

安徽拓山重工股份有限公司

2019-2021 年度审计报告

# 专项审计报告



报告防伪编码： 268581359913  
被审计单位名称： 安徽拓山重工股份有限公司  
报告文号： 天健审（2022）1008号  
签字注册会计师： 吕安吉  
注 师 编 号： 330002440003  
签字注册会计师： 陈蔡建  
注 师 编 号： 330000144799  
事 务 所 名 称： 天健会计师事务所（特殊普通合伙）  
事 务 所 电 话： 0571-89722900  
事 务 所 地 址： 浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座

---

业务报告使用防伪二维码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，  
业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。  
报告防伪信息查询浙江省注册会计师协会官方网址：<http://www.zicpa.org.cn/>  
请使用支付宝或浙里办扫码查验，咨询电话：4000002512



## 目 录

一、审计报告.....	第 1—7 页
二、财务报表.....	第 8—15 页
(一) 合并及母公司资产负债表.....	第 8-9 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 10 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 11 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表.....	第 12-15 页
三、财务报表附注.....	第 16—111 页

# 审计报告

天健审〔2022〕1008号

安徽拓山重工股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了安徽拓山重工股份有限公司(以下简称拓山重工公司)财务报表,包括2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019年度、2020年度、2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了拓山重工公司2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日的合并及母公司财务状况,以及2019年度、2020年度、2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于拓山重工公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对2019年度、2020年度、2021年

度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）收入确认

##### 1. 2019 年度

##### （1）事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）2 及五（二）1。

拓山重工公司的营业收入主要来自于链轨节、销套、支重轮等工程机械零部件的生产与销售。2019 年度，拓山重工公司营业收入金额为人民币 559,175,035.51 元，其中工程机械零部件业务的营业收入为人民币 532,082,448.37 元，占营业收入的 95.15%。

拓山重工公司存在不同的销售经营模式，拓山重工公司管理层（以下简称管理层）针对不同销售经营模式制定了不同的收入确认具体方法。国内销售，针对货到签收的，拓山重工公司负责发货并运输，产成品发出到达对方指定地点，经客户验收并获取签收单据后确认收入；针对货到领用的，拓山重工公司负责发货并运输，产成品发出到达客户指定第三方仓库，经客户领用并获取对账单据后确认收入；国外销售，拓山重工公司主要采用 FOB（船上交货）方式出口，拓山重工公司以产品完成报关手续作为收入确认时点，并以报关单、提单为依据确认收入。

由于营业收入是拓山重工公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。同时，收入确认涉及复杂的信息系统和重大管理层判断。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### （2）审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

- 1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- 2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；
- 3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

- 4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、运输单及客户签收单等类似单据；
- 5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；
- 6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；
- 7) 对主要客户实施现场走访等核查程序，以评估收入确认的真实性和准确性；
- 8) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；
- 9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 2. 2020-2021 年度

### (1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）1 及五（二）1。

拓山重工公司的营业收入主要来自于链轨节、销套、支重轮等工程机械零部件的生产与销售。2020 年度、2021 年度，拓山重工公司营业收入金额分别为人民币 751,984,103.61 元、886,682,307.12 元，其中工程机械零部件业务的营业收入分别为人民币 715,937,395.96 元、822,389,175.69 元，占营业收入的 95.21%、92.75%。

拓山重工公司存在不同的销售经营模式，管理层针对不同销售经营模式制定了不同的收入确认具体方法。国内销售，针对货到签收的，拓山重工公司负责发货并运输，产成品发出到达对方指定地点，经客户验收并获取签收单据后确认收入；针对货到领用的，拓山重工公司负责发货并运输，产成品发出到达客户指定第三方仓库，经客户领用并获取对账单据后确认收入；国外销售，拓山重工公司主要采用 FOB（船上交货）方式出口，拓山重工公司以产品完成报关手续作为收入确认时点，并以报关单、提单为依据确认收入。

由于营业收入是拓山重工公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。同时，收入确认涉及复杂的信息系统和重大管理层判断。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。



## (2) 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

- 1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- 2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；
- 3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
- 4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、运输单及客户签收单等类似单据；
- 5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；
- 6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；
- 7) 对主要客户实施现场走访等核查程序，以评估收入确认的真实性和准确性；
- 8) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；
- 9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 应收账款减值

2019-2021 年度

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（九）及五（一）4。

截至 2019 年 12 月 31 日，拓山重工公司应收账款账面余额为人民币 145,728,921.66 元，坏账准备为人民币 8,045,526.37 元，账面价值为人民币 137,683,395.29 元。截至 2020 年 12 月 31 日，拓山重工公司应收账款账面余额为人民币 198,949,980.76 元，坏账准备为人民币 10,371,639.86 元，账面价值为人民币 188,578,340.90 元。截至 2021 年 12 月 31 日，拓山重工公司应收账款账面余额为人民币 212,995,396.02 元，坏账准备为人民币 11,161,139.66 元，

账面价值为人民币 201,834,256.36 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，并对主要客户实施独立函证程序，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估拓山重工公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

拓山重工公司治理层（以下简称治理层）负责监督拓山重工公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对拓山重工公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致拓山重工公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就拓山重工公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年度、2020 年度、2021 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：  
(项目合伙人)

吕安吉



中国注册会计师：

陈建



二〇二二年三月十一日



# 资产 负债 表 ( 资产 )

会计01表  
单位:人民币元

注释号	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:						
1 货币资金	61,847,962.88	39,518,476.07	55,738,494.26	51,380,257.87	12,838,629.16	1,810,442.92
2 交易性金融资产	28,809,718.08	19,804,153.34	3,544,743.00		18,055,515.78	
3 衍生金融资产						
4 应收票据	28,015,391.63	119,738,071.63	92,326,581.21	80,343,603.39	58,859,791.94	48,791,526.64
5 应收账款	201,834,236.36	146,445,470.05	188,578,340.90	148,610,385.04	137,683,395.29	119,075,208.45
6 应收款项融资	3,867,293.78	753,350.00	3,102,400.00	1,400,000.00	6,981,250.10	5,430,000.00
7 预付款项	7,786,449.19	7,389,209.20	2,475,415.79	2,374,487.87	2,147,754.67	2,016,901.78
8 其他应收款	1,552,371.25	1,504,572.95	119,510.74	26,280.50	1,567,007.99	303,387.90
存货	93,167,504.94	53,889,676.16	82,675,681.82	46,985,160.86	53,939,950.92	28,762,723.64
合同资产						
持有待售资产						
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产	11,833.33	389,042,979.40	438,561,147.72	331,121,175.53	292,074,296.85	206,190,191.33
流动资产合计	528,892,781.44					
非流动资产:						
10 债权投资						
其他债权投资						
11 长期应收款		36,300,828.97		41,220,291.97		41,220,291.97
长期股权投资						
其他权益工具投资						
12 其他非流动金融资产					40,030.18	
投资性房地产	113,263,132.75	96,794,782.38	74,649,440.33	59,832,044.81	72,885,208.93	56,815,656.47
固定资产	12,286,519.62	12,286,519.62	20,636,171.99	20,636,171.99	1,765,049.07	1,653,819.07
在建工程						
生产性生物资产						
油气资产						
使用权资产						
13 无形资产	20,182,813.59	14,136,120.79	18,838,873.03	13,514,580.02	9,666,821.37	4,198,594.48
开发支出						
商誉						
14 长期待摊费用			71,717.17	71,717.17	243,838.38	243,838.38
15 递延所得税资产	4,052,900.04	2,459,833.05	3,333,260.52	1,977,228.65	2,591,788.95	1,485,242.83
16 其他非流动资产	1,033,800.00	1,033,800.00	2,000,020.60	1,650,020.60	902,710.00	902,710.00
非流动资产合计	150,819,166.00	163,051,384.81	119,529,483.64	138,902,055.21	98,096,436.38	106,521,183.20
资产总计	679,711,947.44	552,094,864.21	558,090,631.36	470,023,230.74	380,170,733.73	312,711,374.53

法定代表人:  主管会计工作的负责人:  会计机构负责人: 



# 资产负债表（负债和所有者权益）

单位：人民币元

注 册 号	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
17	113,040,543.30	96,676,984.75	105,659,196.73	96,291,534.58	56,293,430.50	39,842,957.33
18	83,670,957.66	45,779,967.66	51,730,382.24	33,900,582.24	12,270,000.00	79,560,553.70
19	110,839,323.85	94,560,142.04	114,288,031.11	97,408,192.92	94,776,176.94	1,104,873.60
20					1,221,564.71	
21	183,732.49	172,210.23	141,357.50	39,045.31		
22	10,644,757.69	7,018,914.10	10,242,326.74	6,565,999.34	12,782,331.21	8,722,175.63
23	19,806,928.75	12,921,768.74	22,037,763.84	14,455,438.55	12,290,621.04	9,625,401.54
24	627,755.24	598,851.35	638,498.87	550,840.61	417,601.61	57,694.07
25						
	338,646,894.24	257,851,027.20	304,775,794.50	249,680,639.44	193,060,726.01	139,013,565.87
26	2,143,798.64	2,143,798.64	648,734.22	648,734.22	458,918.18	458,918.18
	2,143,798.64	2,143,798.64	648,734.22	648,734.22	458,918.18	458,918.18
	340,790,692.88	259,594,825.84	305,424,528.72	250,329,373.65	193,519,644.19	139,472,584.05
27	56,000,000.00	56,000,000.00	56,000,000.00	56,000,000.00	5,650,000.00	6,660,000.00
28	56,341,211.79	56,341,211.79	56,341,211.79	56,341,211.79	2,514,582.80	2,614,582.80
29	16,736,635.45	16,736,635.45	9,496,017.32	9,496,017.32	13,803,446.63	13,803,446.63
30	169,843,407.32	123,022,191.13	90,828,873.53	57,856,627.97	153,573,060.11	150,150,761.05
	338,921,254.36	232,866,102.64	232,866,102.64	186,651,089.54	186,651,089.54	186,651,089.54
	338,921,254.36	232,866,102.64	232,866,102.64	186,651,089.54	186,651,089.54	186,651,089.54
	679,711,947.44	562,064,864.21	538,090,831.36	470,023,230.44	380,170,733.73	312,711,374.53
	338,921,254.36	232,866,102.64	232,866,102.64	186,651,089.54	186,651,089.54	186,651,089.54
	338,921,254.36	232,866,102.64	232,866,102.64	186,651,089.54	186,651,089.54	186,651,089.54
	679,711,947.44	562,064,864.21	538,090,831.36	470,023,230.44	380,170,733.73	312,711,374.53



法定代表人： 共 4 页

主管会计工作的负责人： 共 4 页

会计机构负责人： 共 4 页

天晟会计服务有限公司(普通合伙)  
印 章 之 章

印 章

印 章

印 章





# 现金流量表

会企03表  
单位:人民币元

编制单位: 安徽恒山重工股份有限公司

项目	2021年度		2020年度		2019年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量:						
收到其他与经营活动有关的现金	632,555,000.43	550,700,940.25	564,279,936.05	528,272,586.35	400,815,161.88	321,026,418.12
销售商品、提供劳务收到的现金	27,279.20					
收到的税费返还	51,425,811.96	43,357,354.58	11,692,253.86	3,330,356.98	8,768,986.51	1,237,961.54
经营活动现金流入小计	674,009,091.59	594,068,294.83	575,972,189.92	531,602,943.33	409,584,148.39	322,264,379.66
购买商品、接受劳务支付的现金	715,433,213.89	677,718,415.89	542,314,552.29	507,807,108.60	359,900,832.80	309,726,549.38
支付给职工以及为职工支付的现金	79,713,728.01	62,355,856.72	67,179,906.63	52,128,610.37	52,225,960.38	38,163,553.40
支付的各项税费	36,875,154.54	35,214,775.31	34,701,728.17	29,349,540.03	45,107,135.05	37,073,808.04
支付其他与经营活动有关的现金	84,974,962.93	63,625,065.62	64,183,372.54	53,647,903.08	33,024,658.71	19,909,209.55
经营活动现金流出小计	916,987,059.37	828,914,113.54	708,379,559.63	642,833,182.08	490,258,586.94	404,875,120.37
经营活动产生的现金流量净额	-282,987,967.78	-234,845,818.71	-132,407,369.71	-111,230,216.75	-80,674,438.55	-82,610,740.71
二、投资活动产生的现金流量:						
收回投资收到的现金	238,230,000.00	229,830,000.00	255,800,000.00	178,700,000.00	64,300,000.00	17,200,000.00
取得投资收益收到的现金	267,216.11	172,042.91	424,435.50	218,796.61	4,871.84	4,871.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	728,700.00	627,700.00	4,433,431.33	575,500.00	251,637.26	247,861.95
处置子公司及其他营业单位收到的现金		2,470,433.00				
收到其他与投资活动有关的现金			5,065,933.16			
投资活动现金流入小计	259,225,916.11	233,100,175.91	265,664,859.99	179,494,296.61	16,249,106.20	12,460,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,708,785.27	25,927,622.13	34,415,278.41	32,241,661.05	80,805,515.30	29,912,733.79
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额						
支付其他与投资活动有关的现金	294,530,000.00	249,630,000.00	241,400,000.00	178,700,000.00	18,970,710.71	14,310,843.66
投资活动现金流出小计	314,238,785.27	275,557,622.13	280,547,312.73	211,918,856.25	76,200,000.00	17,200,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-55,012,869.16	-42,457,446.22	-14,882,452.74	-32,424,559.64	12,122,289.74	15,041,752.74
三、筹资活动产生的现金流量:						
吸收投资收到的现金						
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金						
取得借款收到的现金	312,120,627.49	293,468,037.11	291,002,626.72	185,645,147.98	174,278,452.57	134,965,808.04
收到其他与筹资活动有关的现金					1,450,000.00	
筹资活动现金流入小计	312,120,627.49	293,468,037.11	291,002,626.72	185,645,147.98	175,728,452.57	134,965,808.04
偿还债务支付的现金	21,000,000.00	20,000,000.00	19,800,000.00	10,000,000.00	33,800,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,624,126.42	5,414,616.37	16,508,710.40	15,381,138.88	21,376,375.33	20,541,688.88
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润						
支付其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流出小计	1,560,000.00	1,550,000.00	36,308,710.40	26,381,138.88	1,860,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	28,116,501.07	26,913,421.11	154,693,916.32	159,264,009.10	57,056,375.33	30,541,688.88
筹资活动现金流出小计	81,733.38	-43,475.50	188.98			
筹资活动产生的现金流量净额	-14,146,069.25	-10,832,319.69	17,404,282.85	15,609,222.71	2,563,741.71	-13,336.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响						
五、现金及现金等价物净增加额	24,052,912.00	17,419,675.63	6,688,629.15	1,810,442.92	4,104,887.44	1,823,779.91
加:期初现金及现金等价物余额	9,915,842.75	6,587,855.94	24,032,912.00	17,419,675.63	16,688,629.15	1,810,442.92
六、期末现金及现金等价物余额						

主管会计工作的负责人:

徐峰印 3418220145544

法定代表人: 孙树山

第 11 页 共 111 页

会计机构负责人: 孙树山

安徽恒山重工股份有限公司 财务章



# 合并所有者权益变动表

单位：人民币元

	巨源环保股份有限公司所有者权益									
	2021年度		2020年度		2019年度		2018年度		2017年度	
	年初余额	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额	年末余额
一、实收资本(普通股)	55,000,000.00	55,000,000.00	55,000,000.00	55,000,000.00	55,000,000.00	55,000,000.00	55,000,000.00	55,000,000.00	55,000,000.00	55,000,000.00
二、资本公积										
三、其他综合收益										
四、盈余公积										
五、未分配利润										
六、所有者权益合计										
七、少数股东权益										
八、所有者权益合计										



第 12 页 共 111 页



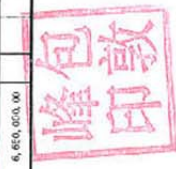
徐杨

天民会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核之章

# 合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2019年度										
	1. 归属于母公司所有者权益					2. 少数股东权益					所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	盈余公积	未分配利润	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、上年期末余额	6,660,000.00		2,614,552.80	13,400,486.63	165,573,000.11	56,451,083.56	6,660,000.00	1,231,570.91		17,600,501.40	121,512,111.51
二、本年年初余额	6,660,000.00		2,614,552.80	13,400,486.63	165,573,000.11	56,451,083.56	6,660,000.00	1,231,570.91		17,600,501.40	121,512,111.51
三、本年期初余额(减少以“-”号填列)	6,660,000.00		2,614,552.80	13,400,486.63	165,573,000.11	56,451,083.56	6,660,000.00	1,231,570.91		17,600,501.40	121,512,111.51
(一) 综合收益总额				-4,207,429.31	77,744,136.53	66,015,013.10				45,912,928.71	55,232,978.23
(二) 所有者投入和减少资本					88,015,013.10	88,015,013.10				72,424,935.43	72,424,935.43
1. 所有者投入的普通股											
2. 发行新股、上市公司发行新股											
3. 定向增发计入所有者权益的金融工具											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积				6,845,536.66	-28,845,536.66	-22,000,000.00				-26,511,866.72	-23,027,100.00
2. 提取一般风险准备				6,845,536.66	-6,845,536.66					-6,511,866.72	
3. 对所有者(或股东)的分配					-22,000,000.00	-22,000,000.00				-20,400,000.00	-20,400,000.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	6,660,000.00		2,614,552.80	9,193,057.32	243,318,136.64	122,466,096.66	6,660,000.00	2,614,552.80		163,513,429.11	181,451,089.91



法定代表人:

3418220145544

天润会计师事务所(普通合伙) 印 技 之 章



# 母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2021年度			专项储备	其他综合收益	资本公积	其他综合收益	专项储备	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具	其他							
一、上年期末余额	55,000,000.00					96,341,211.79			97,856,027.97	210,698,857.08
二、本年期初余额	55,000,000.00					96,341,211.79			97,856,027.97	210,698,857.08
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一)综合收益总额										
(二)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
(三)利润分配										
1.提取盈余公积									-7,240,618.13	
2.对所有者(或股东)的分配									-7,240,618.13	
3.其他										
(四)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.投币常设计变动损益结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
(五)专项储备										
1.△提取										
2.△使用										
(六)其他										
四、本期末余额	55,000,000.00					96,341,211.79			10,755,655.45	292,100,038.32

131,024,911.33  
会计机构负责人:

峰包印敦

主管会计工作的负责人:  
第 1 页 共 1 页

顺徐印杨  
3418220145544

法定代表人:

天晟会计师事务所(特殊普通合伙)  
审 核 之 章

# 母公司所有者权益变动表

编制单位：安徽恒山重工股份有限公司 2021年度 2020年度 单位：人民币元

项目	2021年度										2020年度									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	资本公积	库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	资本公积	库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计				
一、上年期末余额	6,660,000.00		2,614,582.80				173,238,790.48	6,660,000.00		2,614,582.80				7,291,579.91	135,555,516.51	155,555,516.51				
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年期初余额	6,660,000.00		2,614,582.80				173,238,790.48	6,660,000.00		2,614,582.80				7,291,579.91	135,555,516.51	155,555,516.51				
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	49,340,000.00		93,726,028.59			-4,537,459.91	46,455,066.60							5,511,866.72	38,006,800.45	47,773,249.97				
（一）综合收益总额							63,455,066.60								65,138,667.17	65,138,667.17				
（二）所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
（三）利润分配																				
1. 提取盈余公积						6,845,505.66	-28,845,506.66							6,511,866.72	-26,511,866.72	-20,000,000.00				
2. 对所有者（或股东）的分配						6,845,505.66	-6,845,506.66							6,511,866.72	-6,511,866.72					
3. 其他							-22,000,000.00								-20,000,000.00	-20,000,000.00				
（四）所有者权益内部结转	40,510,000.00		58,726,628.99			-11,356,935.97	131,933,693.02													
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 专项储备计划变动转入留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他	49,340,000.00		93,726,628.99			-11,356,935.97	131,933,693.02													
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	36,000,000.00		96,341,211.79			9,396,517.52	214,091,877.08	6,660,000.00		2,614,582.80				13,903,446.63	173,238,790.48	173,238,790.48				

法定代表人：徐杨 主管会计工作负责人：徐杨 会计机构负责人：徐杨







# 安徽拓山重工股份有限公司

## 财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

安徽拓山重工股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系安徽拓山重工机械有限公司（以下简称拓山机械公司），拓山机械公司系由徐杨顺、徐建风、游亦云共同出资组建，于2011年5月23日在广德县市场监督管理局登记注册，取得注册号为341822000080775的企业法人营业执照。拓山机械公司成立时注册资本666.00万元。拓山机械公司以2019年10月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2020年3月26日在广德市市场监督管理局登记注册，总部位于安徽省宣城市。公司现持有统一社会信用代码为91341822575705511N的营业执照，注册资本5,600.00万元，股份总数5,600万股（每股面值1元）。

本公司属金属制品业。主要经营活动为链轨节、销套、支重轮等工程机械零部件的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司2022年3月11日一届七次董事会批准对外报出。

本公司将浙江拓山机械有限公司（以下简称浙江拓山公司）、衢州拓山机械有限公司（以下简称衢州拓山公司）等2家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止。

#### (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## （九）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### （2）金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益



计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场

验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

## 5. 金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当



以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

② 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	20.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，

公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (十) 存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围



且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## （十二）长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,

冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### (十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

### (十四) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	3-20	5	4.75-31.67
专用设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	3-4	5	23.75-31.67

### (十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。



2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	36-50
软件	3

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项

目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### (二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### (二十一) 股份支付

##### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

###### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

###### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

###### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具



的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十二）收入

### 1. 2020-2021 年度

#### （1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### （2）收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客

户的款项。

2) 合同中存在可变对价的, 公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数, 但包含可变对价的交易价格, 不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的, 公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额, 在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日, 公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的, 不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的, 公司于合同开始日, 按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例, 将交易价格分摊至各单项履约义务。

### (3) 收入确认的具体方法

公司主要经营活动为链轨节、销套、支重轮等工程机械零部件的研发、生产和销售。属于在某一时点履行履约义务。公司收入确认的具体方法如下:

国内销售的, 针对货到签收的, 公司负责发货并运输, 产成品发出到达对方指定地点, 经客户验收并获取签收单据后确认收入; 针对货到领用的, 公司负责发货并运输, 产成品发出到达客户指定第三方仓库, 经客户领用并获取对账单据后确认收入。

国外销售的, 公司主要采用 FOB (船上交货) 方式出口, 公司以产品完成报关手续作为收入确认时点, 并以报关单、提单为依据确认收入。

## 2. 2019 年度

### (1) 收入确认原则

#### 1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认: ①将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; ②公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也不再对已售出的商品实施有效控制; ③收入的金额能够可靠地计量; ④相关的经济利益很可能流入; ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### 2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量), 采用完工百分比法确认提供劳务的收入, 并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能



够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### 3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### (2) 收入确认的具体方法

公司主要经营活动为链轨节、销套、支重轮等工程机械零部件的研发、生产和销售。公司收入确认的具体方法如下：

国内销售的，针对货到签收的，公司负责发货并运输，产成品发出到达对方指定地点，经客户验收并获取签收单据后确认收入；针对货到领用的，公司负责发货并运输，产成品发出到达客户指定第三方仓库，经客户领用并获取对账单据后确认收入。

国外销售的，公司主要采用 FOB（船上交货）方式出口，公司以产品完成报关手续作为收入确认时点，并以报关单、提单为依据确认收入。

#### (二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体

归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十四) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十六) 租赁

## 1. 2021 年度

### (1) 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### 1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### 2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

### (2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租



赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### 1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (3) 售后租回

##### 1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

##### 2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

## 2. 2019-2020 年度

### (1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

#### (二十七) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	按 16%、13% 的税率计缴；出口货物实行“免、抵、退”政策，退税率为 13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	12%、1.2%

税 种	计税依据	税 率
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本公司	15%	15%	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%

(二) 税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室2018年10月26日发布的《关于公示安徽省2018年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司被认定为高新技术企业，认定有效期三年，自2018年至2020年。根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室2021年11月29日发布的《关于公示安徽省2021年第二批认定报备高新技术企业名单的通知》，本公司被认定为高新技术企业，认定有效期三年，自2021年至2023年。2019-2021年度，本公司均减按15%的税率计缴企业所得税。

**五、合并财务报表项目注释**

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
库存现金	3,644.06	18,072.18	8,568.23
银行存款	9,943,198.69	24,074,839.82	6,680,060.92
其他货币资金	51,901,120.13	41,645,582.26	6,150,000.01
合 计	61,847,962.88	65,738,494.26	12,838,629.16

(2) 其他说明

报告期各期末其他货币资金均系银行承兑汇票保证金。

2. 交易性金融资产



项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	29,809,718.08	3,544,743.00	18,056,516.78
其中：理财产品	29,809,718.08	3,544,743.00	18,056,516.78
合 计	29,809,718.08	3,544,743.00	18,056,516.78

### 3. 应收票据

#### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	135,805,675.40	100.00	6,790,283.77	5.00	129,015,391.63
其中：银行承兑汇票	37,145,600.00	27.35	1,857,280.00	5.00	35,288,320.00
商业承兑汇票	98,660,075.40	72.65	4,933,003.77	5.00	93,727,071.63
合 计	135,805,675.40	100.00	6,790,283.77	5.00	129,015,391.63

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	97,185,853.90	100.00	4,859,292.69	5.00	92,326,561.21
其中：银行承兑汇票	35,433,639.81	36.46	1,771,681.99	5.00	33,661,957.82
商业承兑汇票	61,752,214.09	63.54	3,087,610.70	5.00	58,664,603.39
合 计	97,185,853.90	100.00	4,859,292.69	5.00	92,326,561.21

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	61,957,675.73	100.00	3,097,883.79	5.00	58,859,791.94

种类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：银行承兑汇票	47,984,174.00	77.45	2,399,208.70	5.00	45,584,965.30
商业承兑汇票	13,973,501.73	22.55	698,675.09	5.00	13,274,826.64
合计	61,957,675.73	100.00	3,097,883.79	5.00	58,859,791.94

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	37,145,600.00	1,857,280.00	5.00	35,433,639.81	1,771,681.99	5.00
商业承兑汇票组合	98,660,075.40	4,933,003.77	5.00	61,752,214.09	3,087,610.70	5.00
小计	135,805,675.40	6,790,283.77	5.00	97,185,853.90	4,859,292.69	5.00

(续上表)

项目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	47,984,174.00	2,399,208.70	5.00
商业承兑汇票组合	13,973,501.73	698,675.09	5.00
小计	61,957,675.73	3,097,883.79	5.00

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	4,859,292.69	1,930,991.08					6,790,283.77	
小计	4,859,292.69	1,930,991.08					6,790,283.77	

2) 2020 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	3,097,883.79	1,761,408.90					4,859,292.69	
小计	3,097,883.79	1,761,408.90					4,859,292.69	

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,640,595.67	1,457,288.12					3,097,883.79	
小 计	1,640,595.67	1,457,288.12					3,097,883.79	

(3) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		35,408,600.00		33,229,550.00
商业承兑汇票		73,645,220.55		61,749,512.23
小 计		109,053,820.55		94,979,062.23

(续上表)

项 目	2019.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		42,348,874.00
商业承兑汇票		13,973,501.73
小 计		56,322,375.73

公司应收票据包括银行承兑汇票和商业承兑汇票，其中银行承兑汇票的承兑人包括大型商业银行、上市股份制银行、其他商业银行及财务公司。公司依据谨慎性原则对银行承兑汇票的承兑人的信用等级进行了划分，由于信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的由信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

对于由信用等级一般的商业银行承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票在背书或贴现时继续确认为应收票据，待票据到期后终止确认。

#### 4. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值



	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	212,995,396.02	100.00	11,161,139.66	5.24	201,834,256.36
合计	212,995,396.02	100.00	11,161,139.66	5.24	201,834,256.36

(续上表)

种类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	198,949,980.76	100.00	10,371,639.86	5.21	188,578,340.90
合计	198,949,980.76	100.00	10,371,639.86	5.21	188,578,340.90

(续上表)

种类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	145,728,921.66	100.00	8,045,526.37	5.52	137,683,395.29
合计	145,728,921.66	100.00	8,045,526.37	5.52	137,683,395.29

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	211,312,953.61	10,565,647.68	5.00	197,834,027.71	9,891,701.39	5.00
1-2年	1,349,658.54	269,931.71	20.00	795,018.22	159,003.64	20.00
2-3年	14,447.20	7,223.60	50.00			50.00
3年以上	318,336.67	318,336.67	100.00	320,934.83	320,934.83	100.00
小计	212,995,396.02	11,161,139.66	5.24	198,949,980.76	10,371,639.86	5.21

(续上表)

账龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	144,133,111.96	7,206,655.60	5.00
1-2年	779,487.92	155,897.58	20.00

账龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	266,697.19	133,348.60	50.00
3 年以上	549,624.59	549,624.59	100.00
小 计	145,728,921.66	8,045,526.37	5.52

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	10,371,639.86	789,499.80					11,161,139.66	
小 计	10,371,639.86	789,499.80					11,161,139.66	

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	8,045,526.37	2,336,521.32				10,407.83	10,371,639.86	
小 计	8,045,526.37	2,336,521.32				10,407.83	10,371,639.86	

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	6,922,850.12	1,122,676.25					8,045,526.37	
小 计	6,922,850.12	1,122,676.25					8,045,526.37	

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款金额		10,407.83	

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	----------------	------

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
徐州徐工履带底盘有限公司	77,447,933.23	36.36	3,872,396.66
三一重工股份有限公司[注 1]	48,328,167.41	22.69	2,440,986.76
泰坦爱迪姆机械制造(天津)有限公司[注 2]	29,468,263.26	13.84	1,473,413.16
山推工程机械股份有限公司[注 3]	17,232,563.93	8.09	863,972.94
珍晟工程机械(常州)有限公司	8,007,048.08	3.76	400,352.40
小 计	180,483,975.91	84.74	9,051,121.92

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
三一重工股份有限公司[注 1]	57,861,409.18	29.08	2,917,648.85
徐州徐工履带底盘有限公司	55,673,904.34	27.98	2,783,695.22
泰坦爱迪姆机械制造(天津)有限公司[注 2]	23,385,481.72	11.76	1,169,274.09
山推工程机械股份有限公司[注 3]	17,273,954.15	8.68	865,643.83
湖北省三胜机械有限公司	11,457,601.27	5.76	572,880.06
小 计	165,652,350.66	83.26	8,309,142.05

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
徐州徐工履带底盘有限公司	53,045,978.12	36.40	2,652,298.91
三一重工股份有限公司[注 1]	45,826,818.85	31.45	2,315,919.33
山推工程机械股份有限公司[注 3]	13,080,696.49	8.98	686,338.25
泰坦爱迪姆机械制造(天津)有限公司[注 2]	8,134,234.89	5.58	406,711.74
中国龙工发展控股有限公司[注 4]	5,349,594.30	3.67	267,479.72
小 计	125,437,322.65	86.08	6,328,747.95

[注1]索特传动设备有限公司、上海三一重机股份有限公司、三一重机有限公司同受同一实际控制人控制，此处进行汇总披露，合并营业收入同，母公司应收账款同

[注2]ITM DOZCO(INDIA)PVT.LTD、PYRSA-PIRZAS Y RODAJES s.a、泰坦爱迪姆机械制造(天津)有限公司同受同一实际控制人控制，此处进行汇总披露，合并营业收入同

[注3]山推工程机械股份有限公司、山东山推欧亚陀机械有限公司同受同一实际控制人控制，此处进行汇总披露，合并营业收入同



[注 4]龙工（福建）挖掘机有限公司、龙工（江西）机械有限公司、龙工（上海）挖掘机制造有限公司、龙工（上海）精工液压有限公司、龙工（福建）液压有限公司同受同一实际控制人控制，此处进行汇总披露，合并营业收入同，母公司应收账款同

## 5. 应收款项融资

### (1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	3,867,293.78		3,102,400.00	
合 计	3,867,293.78		3,102,400.00	

(续上表)

项 目	2019. 12. 31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	6,981,250.10	
合 计	6,981,250.10	

### (2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	终止确认金额		
	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票	109,143,964.58	67,423,020.00	65,802,388.84
小 计	109,143,964.58	67,423,020.00	65,802,388.84

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 6. 预付款项

### (1) 账龄分析

账 龄	2021. 12. 31				2020. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	7,537,903.66	96.81		7,537,903.66	2,330,350.51	94.14		2,330,350.51
1-2 年	237,975.53	3.06		237,975.53	145,065.28	5.86		145,065.28

账 龄	2021. 12. 31				2020. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
2-3 年	10,570.00	0.13		10,570.00				
合 计	7,786,449.19	100.00		7,786,449.19	2,475,415.79	100.00		2,475,415.79

(续上表)

账 龄	2019. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	2,071,655.12	96.46		2,071,655.12
1-2 年	76,079.55	3.54		76,079.55
2-3 年	20.00	0.00		20.00
合 计	2,147,754.67	100.00		2,147,754.67

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
大冶特殊钢有限公司	1,761,160.66	22.62
江苏永钢集团有限公司	1,536,939.21	19.74
德清杭钢金属材料电子商务有限公司	1,308,835.59	16.81
广州市易工品贸易有限公司	1,120,280.00	14.39
广德皖能天然气有限公司	609,947.46	7.83
小 计	6,337,162.92	81.39

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
芜湖新兴铸管有限责任公司	1,043,545.16	42.16
杭州钢铁集团有限公司[注 1]	436,945.54	17.65
武汉宝钢华中贸易有限公司	376,811.36	15.22
合肥市神州商标事务有限公司	100,000.00	4.04
青岛宏达锻压机械有限公司	77,840.00	3.14
小 计	2,035,142.06	82.21

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
芜湖新兴铸管有限责任公司	795,536.34	37.05
杭州钢铁集团有限公司[注1]	731,834.83	34.07
南京钢铁股份有限公司[注2]	71,124.17	3.31
慕尼黑展览(上海)有限公司	45,600.00	2.12
武汉宝钢华中贸易有限公司	45,160.01	2.10
小计	1,689,255.35	78.65

[注1]德清杭钢金属材料电子商务有限公司、杭州钢铁股份有限公司、杭州杭钢金属材料电子商务有限公司同受杭州钢铁集团有限公司控制，此处进行汇总披露

[注2]南京钢铁股份有限公司、南京钢铁有限公司同受南京钢铁股份有限公司控制，此处进行汇总披露

## 7. 其他应收款

### (1) 类别明细情况

种类	2021.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,649,317.04	100.00	96,945.79	5.88	1,552,371.25
合计	1,649,317.04	100.00	96,945.79	5.88	1,552,371.25

(续上表)

种类	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	132,116.57	100.00	12,605.83	9.54	119,510.74
合计	132,116.57	100.00	12,605.83	9.54	119,510.74

(续上表)

种类	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	



种类	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,880,059.10	100.00	313,051.11	16.65	1,567,007.99
合计	1,880,059.10	100.00	313,051.11	16.65	1,567,007.99

(2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,649,317.04	96,945.79	5.88	132,116.57	12,605.83	9.54
其中：1年以内	1,621,450.75	81,072.53	5.00	114,116.57	5,705.83	5.00
1-2年	11,866.29	2,373.26	20.00	7,000.00	1,400.00	20.00
2-3年	5,000.00	2,500.00	50.00	11,000.00	5,500.00	50.00
3年以上	11,000.00	11,000.00	100.00			
小计	1,649,317.04	96,945.79	5.88	132,116.57	12,605.83	9.54

(续上表)

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,880,059.10	313,051.11	16.65
其中：1年以内	703,071.43	35,153.57	5.00
1-2年	1,035,321.00	207,064.20	20.00
2-3年	141,666.67	70,833.34	50.00
小计	1,880,059.10	313,051.11	16.65

(3) 坏账准备变动情况

1) 2021年度

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	5,705.83	1,400.00	5,500.00	12,605.83
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	593.31	-593.31		

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
--转入第三阶段		1,000.00	-1,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	75,960.01	1,379.95	7,000.00	84,339.96
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	81,072.53	2,373.26	13,500.00	96,945.79

2) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	35,153.57	207,064.20	70,833.34	313,051.11
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	350.00	-350.00		
--转入第三阶段		2,200.00	-2,200.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-29,097.74	-203,814.20	-67,533.34	-300,445.28
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	5,705.83	1,400.00	5,500.00	12,605.83

3) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
-----	------	------	------	-----

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	71,078.84	28,333.33		99,412.17
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	51,766.05	-51,766.05		
--转入第三阶段		70,833.34	-70,833.34	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	15,840.78	197,798.16		213,638.94
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	35,153.57	207,064.20	70,833.34	313,051.11

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
中介服务费	1,471,698.11		
押金保证金	99,500.00	20,000.00	128,000.00
应收暂付款	48,766.57	112,116.57	202,915.00
备用金	29,352.36		
拆借款			1,407,477.43
房租			141,666.67
合计	1,649,317.04	132,116.57	1,880,059.10

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
民生证券股份有限公司	中介服务费	1,094,339.62	1 年以内	66.35	54,716.98
天健会计师事务所 (特殊普通合伙)	中介服务费	377,358.49	1 年以内	22.88	18,867.92



单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
广德皖能天然气有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	3.03	2,500.00
付小玉	应收暂付款	25,425.00	1年以内	1.54	1,271.25
焦坤	备用金	24,352.36	1年以内	1.48	1,217.62
小 计		1,571,475.47		95.28	78,573.77

2) 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
个人公积金	公积金	32,736.00	1年以内	24.78	1,636.80
付小玉	应收暂付款	25,425.00	1年以内	19.24	1,271.25
玉环骨伤医院	应收暂付款	14,076.16	1年以内	10.65	703.81
广德县桃州镇向阳工业气体销售中心	押金保证金	11,000.00	2-3年	8.33	5,500.00
林瑞豹	应收暂付款	10,000.00	1年以内	7.57	500.00
小 计		93,237.16		70.57	9,611.86

3) 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
玉环市盛恒机械厂	房租、拆借款及拆借款利息	115,334.79	1年以内	66.86	5,766.74
		1,000,000.00	1-2年		200,000.00
		141,666.67	2-3年		70,833.34
徐杨顺	拆借款	292,142.64	1年以内	15.54	14,607.13
山东山推欧亚陀机械与有限公司	押金保证金	100,000.00	1年以内	5.32	5,000.00
林仁宝	租金、水电费	95,365.50	1年以内	5.07	4,768.28
付小玉	应收暂付款	20,000.00	1年以内	2.25	1,000.00
		22,321.00	1-2年		4,464.20
小 计		1,786,830.60		95.04	306,439.69

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,544,406.71	791,757.08	12,752,649.63	13,831,515.79	747,440.23	13,084,075.56
委托加工物资	17,239,486.70		17,239,486.70	24,006,059.20		24,006,059.20
在产品	23,665,985.82	645,320.01	23,020,665.81	14,800,330.61	380,664.26	14,419,666.35
库存商品	41,494,225.27	1,339,522.47	40,154,702.80	32,702,350.86	1,536,470.15	31,165,880.71
合 计	95,944,104.50	2,776,599.56	93,167,504.94	85,340,256.46	2,664,574.64	82,675,681.82

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,618,519.88	857,590.40	7,760,929.48
委托加工物资	11,488,105.24		11,488,105.24
在产品	11,451,928.32	348,451.25	11,103,477.07
库存商品	25,170,233.81	1,582,794.68	23,587,439.13
合 计	56,728,787.25	2,788,836.33	53,939,950.92

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	747,440.23	339,899.11		295,582.26		791,757.08
在产品	380,664.26	563,284.93		298,629.18		645,320.01
库存商品	1,536,470.15	512,880.90		709,828.58		1,339,522.47
合 计	2,664,574.64	1,416,064.94		1,304,040.02		2,776,599.56

② 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	857,590.40	299,426.83		409,577.00		747,440.23
在产品	348,451.25	123,760.27		91,547.26		380,664.26
库存商品	1,582,794.68	256,700.24		303,024.77		1,536,470.15
合 计	2,788,836.33	679,887.34		804,149.03		2,664,574.64

③ 2019 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	494,852.66	503,844.88		141,107.14		857,590.40
在产品	234,237.51	121,441.07		7,227.33		348,451.25
库存商品	1,477,838.41	350,617.67		245,661.40		1,582,794.68
合 计	2,206,928.58	975,903.62		393,995.87		2,788,836.33

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料/在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	根据该类库存商品估计售价，减去估计的销售费用和相关税费后的金额作为可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

9. 其他流动资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
待摊费用	11,833.33		
合 计	11,833.33		

10. 投资性房地产

(1) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	440,426.58	440,426.58
本期增加金额		
本期减少金额	440,426.58	440,426.58
1) 处置	440,426.58	440,426.58
期末数		
累计折旧和累计摊销		
期初数	400,406.40	400,406.40



本期增加金额	3,230.38	3,230.38
1) 计提或摊销	3,230.38	3,230.38
本期减少金额	403,636.78	403,636.78
1) 处置	403,636.78	403,636.78
期末数		
减值准备		
账面价值		
期末账面价值		
期初账面价值	40,020.18	40,020.18
(2) 2019 年度		
项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	440,426.58	440,426.58
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	440,426.58	440,426.58
累计折旧和累计摊销		
期初数	394,868.60	394,868.60
本期增加金额	5,537.80	5,537.80
1) 计提或摊销	5,537.80	5,537.80
本期减少金额		
期末数	400,406.40	400,406.40
减值准备		
账面价值		
期末账面价值	40,020.18	40,020.18
期初账面价值	45,557.98	45,557.98

## 11. 固定资产

### (1) 明细情况

## 1) 2021 年度

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	42,771,114.55	2,961,436.01	63,932,225.88	7,381,121.57	117,045,898.01
本期增加金额	21,088,955.63	503,529.34	26,395,358.69	1,663,592.92	49,651,436.58
1) 购置	111,926.60	503,529.34	17,530,156.08	1,663,592.92	19,809,204.94
2) 在建工程转入	20,977,029.03		8,865,202.61		29,842,231.64
本期减少金额		760.00	1,169,390.79		1,170,150.79
1) 处置或报废		760.00	1,169,390.79		1,170,150.79
期末数	63,860,070.18	3,464,205.35	89,158,193.78	9,044,714.49	165,527,183.80
累计折旧					
期初数	11,840,556.62	1,695,582.15	23,031,338.37	5,686,329.47	42,253,806.61
本期增加金额	2,266,279.19	525,332.26	6,735,784.38	867,735.40	10,395,131.23
1) 计提	2,266,279.19	525,332.26	6,735,784.38	867,735.40	10,395,131.23
本期减少金额		421.17	527,116.69		527,537.86
1) 处置或报废		421.17	527,116.69		527,537.86
期末数	14,106,835.81	2,220,493.24	29,240,006.06	6,554,064.87	52,121,399.98
减值准备					
期初数			142,651.07		142,651.07
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
期末数			142,651.07		142,651.07
账面价值					
期末账面价值	49,753,234.37	1,243,712.11	59,775,536.65	2,490,649.62	113,263,132.75
期初账面价值	30,930,557.93	1,265,853.86	40,758,236.44	1,694,792.10	74,649,440.33

## 2) 2020 年度

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
-----	------------	------	------	------	-----

账面原值					
期初数	42,276,314.55	2,060,959.42	56,573,435.45	7,970,448.57	108,881,157.99
本期增加金额	494,800.00	973,317.85	10,813,030.00		12,281,147.85
1) 购置	494,800.00	973,317.85	10,318,352.12		11,786,469.97
2) 在建工程转入			494,677.88		494,677.88
本期减少金额		72,841.26	3,454,239.57	589,327.00	4,116,407.83
1) 处置或报废		72,841.26	3,454,239.57	589,327.00	4,116,407.83
期末数	42,771,114.55	2,961,436.01	63,932,225.88	7,381,121.57	117,045,898.01
累计折旧					
期初数	9,777,042.68	1,360,223.23	19,501,795.50	5,355,887.65	35,994,949.06
本期增加金额	2,063,513.94	396,447.66	6,148,557.81	890,302.30	9,498,821.71
1) 计提	2,063,513.94	396,447.66	6,148,557.81	890,302.30	9,498,821.71
本期减少金额		61,088.74	2,619,014.94	559,860.48	3,239,964.16
1) 处置或报废		61,088.74	2,619,014.94	559,860.48	3,239,964.16
期末数	11,840,556.62	1,695,582.15	23,031,338.37	5,686,329.47	42,253,806.61
减值准备					
期初数			142,651.07		142,651.07
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
期末数			142,651.07		142,651.07
账面价值					
期末账面价值	30,930,557.93	1,265,853.86	40,758,236.44	1,694,792.10	74,649,440.33
期初账面价值	32,499,271.87	700,736.19	37,071,639.95	2,614,560.92	72,886,208.93

3) 2019 年度

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	32,012,222.25	1,538,922.98	47,295,954.28	5,969,285.76	86,816,385.27
本期增加金额	10,264,092.30	522,036.44	10,609,529.54	2,021,162.81	23,416,821.09



1) 购置		522,036.44	10,527,632.99	2,021,162.81	13,070,832.24
2) 在建工程转入	10,264,092.30		81,896.55		10,345,988.85
本期减少金额			1,332,048.37	20,000.00	1,352,048.37
1) 处置或报废			1,332,048.37	20,000.00	1,352,048.37
期末数	42,276,314.55	2,060,959.42	56,573,435.45	7,970,448.57	108,881,157.99
累计折旧					
期初数	8,041,707.57	1,114,726.29	14,885,292.45	4,563,334.93	28,605,061.24
本期增加金额	1,735,335.11	245,496.94	5,174,600.21	811,552.72	7,966,984.98
1) 计提	1,735,335.11	245,496.94	5,174,600.21	811,552.72	7,966,984.98
本期减少金额			558,097.16	19,000.00	577,097.16
1) 处置或报废			558,097.16	19,000.00	577,097.16
期末数	9,777,042.68	1,360,223.23	19,501,795.50	5,355,887.65	35,994,949.06
减值准备					
账面价值					
期末账面价值	32,499,271.87	700,736.19	37,071,639.95	2,614,560.92	72,886,208.93
期初账面价值	23,970,514.68	424,196.69	32,410,661.83	1,405,950.83	58,211,324.03

(2) 暂时闲置固定资产

1) 2021年12月31日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
专用设备	468,381.98	261,411.56	142,651.07	64,319.35	
小计	468,381.98	261,411.56	142,651.07	64,319.35	

2) 2020年12月31日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
专用设备	468,381.98	238,921.88	142,651.07	86,809.03	
小计	468,381.98	238,921.88	142,651.07	86,809.03	

12. 在建工程

(1) 明细情况

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
35kV 变电站及 35kV 外部电源线路工程	6,311,750.14		6,311,750.14			
智能化产线及研发中心建设项目	5,579,194.26		5,579,194.26			
新厂房工程				8,882,671.10		8,882,671.10
热模锻项目				5,575,221.20		5,575,221.20
行政办公楼装修工程				2,888,298.28		2,888,298.28
零星工程	395,575.22		395,575.22	3,289,981.41		3,289,981.41
合 计	12,286,519.62		12,286,519.62	20,636,171.99		20,636,171.99

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
35kV 变电站及 35kV 外部电源线路工程			
智能化产线及研发中心建设项目			
新厂房工程			
热模锻项目			
行政办公楼装修工程	1,270,371.19		1,270,371.19
零星工程	494,677.88		494,677.88
合 计	1,765,049.07		1,765,049.07

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2021 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数
智能化产线及研发中心建设项目	39,170.77 万元		5,579,194.26		5,579,194.26
新厂房工程	1,195.79 万元	8,882,671.10	8,701,399.45	17,584,070.55	
热模锻项目	557.52 万元	5,575,221.20		5,575,221.20	
行政办公楼装修工程	336.20 万元	2,888,298.28	504,660.20	3,392,958.48	
小 计	41,260.28 万元	17,346,190.58	14,785,253.91	26,552,250.23	5,579,194.26

(续上表)

工程名称	工程累计投入	工程进度 (%)	利息资本	本期利息	本期利息资本化	资金来源
------	--------	----------	------	------	---------	------

	占预算比例(%)		化累计金额	资本化金额	率(%)	
智能化产线及研发中心建设项目	1.42	5.00				自有资金
新厂房工程	147.05	100.00				自有资金
热模锻项目	100.00	100.00				自有资金
行政办公楼装修工程	100.00	100.00				自有资金
小 计						

2) 2020 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数
新厂房工程	1,195.79 万元		8,882,671.10		8,882,671.10
热模锻项目	557.52 万元		5,575,221.20		5,575,221.20
行政办公楼装修工程	336.20 万元	1,270,371.19	1,617,927.09		2,888,298.28
小 计		1,270,371.19	16,075,819.39		17,346,190.58

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新厂房工程	74.28	75.00				自有资金
热模锻项目	100.00	95.00				自有资金
行政办公楼装修工程	85.91	86.00				自有资金
小 计						

3) 2019 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数
宿舍楼	541.08 万元	4,235,829.35	1,230,719.46	5,466,548.81	
4 号厂房	394.92 万元	3,938,718.84	858,824.65	4,797,543.49	
行政办公楼装修工程	336.20 万元		1,270,371.19		1,270,371.19
小 计		8,174,548.19	3,359,915.30	10,264,092.30	1,270,371.19

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
宿舍楼	101.03	100.00				自有资金
4 号厂房	121.48	100.00				自有资金



行政办公楼装修工程	40.26	40.00				自有资金
小 计						

13. 无形资产

(1) 2021 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	20,755,204.96	53,621.42	20,808,826.38
本期增加金额	554,837.40	1,766,050.39	2,320,887.79
1) 购置	554,837.40	1,766,050.39	2,320,887.79
本期减少金额			
期末数	21,310,042.36	1,819,671.81	23,129,714.17
累计摊销			
期初数	1,929,438.27	40,515.08	1,969,953.35
本期增加金额	557,875.38	419,071.85	976,947.23
1) 计提	557,875.38	419,071.85	976,947.23
本期减少金额			
期末数	2,487,313.65	459,586.93	2,946,900.58
减值准备			
账面价值			
期末账面价值	18,822,728.71	1,360,084.88	20,182,813.59
期初账面价值	18,825,766.69	13,106.34	18,838,873.03

(2) 2020 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	11,236,624.96	53,621.42	11,290,246.38
本期增加金额	9,518,580.00		9,518,580.00
1) 购置	9,518,580.00		9,518,580.00

本期减少金额			
期末数	20,755,204.96	53,621.42	20,808,826.38
累计摊销			
期初数	1,600,783.69	22,641.32	1,623,425.01
本期增加金额	328,654.58	17,873.76	346,528.34
1) 计提	328,654.58	17,873.76	346,528.34
本期减少金额			
期末数	1,929,438.27	40,515.08	1,969,953.35
减值准备			
账面价值			
期末账面价值	18,825,766.69	13,106.34	18,838,873.03
期初账面价值	9,635,841.27	30,980.10	9,666,821.37

(3) 2019 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	7,079,357.82	53,621.42	7,132,979.24
本期增加金额	4,157,267.14		4,157,267.14
1) 购置	4,157,267.14		4,157,267.14
本期减少金额			
期末数	11,236,624.96	53,621.42	11,290,246.38
累计摊销			
期初数	1,445,614.96	4,767.56	1,450,382.52
本期增加金额	155,168.73	17,873.76	173,042.49
1) 计提	155,168.73	17,873.76	173,042.49
本期减少金额			
期末数	1,600,783.69	22,641.32	1,623,425.01
减值准备			
账面价值			
期末账面价值	9,635,841.27	30,980.10	9,666,821.37

期初账面价值	5,633,742.86	48,853.86	5,682,596.72
--------	--------------	-----------	--------------

14. 长期待摊费用

(1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修工程	71,717.17		71,717.17		
合 计	71,717.17		71,717.17		

(2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修工程	243,838.38		172,121.21		71,717.17
合 计	243,838.38		172,121.21		71,717.17

(3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修工程	415,959.59		172,121.21		243,838.38
合 计	415,959.59		172,121.21		243,838.38

15. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,728,022.99	3,731,330.24	17,768,332.22	3,235,950.39
递延收益	2,143,798.64	321,569.80	648,734.22	97,310.13
合 计	22,871,821.63	4,052,900.04	18,417,066.44	3,333,260.52

(续上表)

项 目	2019. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,791,595.10	2,522,951.22
递延收益	458,918.18	68,837.73



合 计	14,250,513.28	2,591,788.95
-----	---------------	--------------

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣暂时性差异		127,174.97	140,651.39
可抵扣亏损			2,281,949.88
小 计		127,174.97	2,422,601.27

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2021.12.31[注]	2020.12.31[注]	2019.12.31[注]	备注
2023 年			1,071,504.77	
2024 年			1,210,445.11	
小 计			2,281,949.88	

[注]公司未弥补亏损均由公司下属子公司衢州拓山公司产生，根据公司2021年4月12日第一届第五次董事会决议，公司拟注销下属子公司衢州拓山公司，未来年度不存在可抵扣亏损

16. 其他非流动资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
预付设备款	1,033,800.00	1,434,020.60	902,710.00
预付软件款		566,000.00	
合 计	1,033,800.00	2,000,020.60	902,710.00

17. 短期借款

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
票据贴现借款	92,014,326.63	84,636,771.67	39,469,093.82
抵押及保证借款	11,013,077.78	20,021,095.89	10,014,767.12
保证借款	10,013,138.89		
抵押借款		1,001,329.17	9,809,569.56
合 计	113,040,543.30	105,659,196.73	59,293,430.50

## 18. 应付票据

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票	83,679,967.66	51,730,582.24	12,270,000.00
合 计	83,679,967.66	51,730,582.24	12,270,000.00

## 19. 应付账款

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
加工费	51,184,676.26	59,783,586.70	32,000,151.37
材料款	39,611,504.39	42,009,964.48	51,541,387.55
期间费用款	9,515,933.85	10,726,539.86	7,377,939.07
设备工程款	10,527,209.39	1,767,940.07	3,856,698.95
合 计	110,839,323.89	114,288,031.11	94,776,176.94

## 20. 预收款项

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
预收货款[注]			1,221,564.71
合 计			1,221,564.71

[注]根据新收入准则，自2020年1月1日起，公司在转让承诺的商品之前已收取的款项且存在应向客户转让商品的义务在合同负债列报

## 21. 合同负债

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预收账款	183,732.49	141,057.50
合 计	183,732.49	141,057.50

## 22. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

## 1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	10,242,326.74	76,224,389.50	75,908,024.05	10,558,692.19
离职后福利—设定提存计划		3,911,651.44	3,825,585.94	86,065.50
合 计	10,242,326.74	80,136,040.94	79,733,609.99	10,644,757.69

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	12,747,450.21	64,367,377.83	66,872,501.30	10,242,326.74
离职后福利—设定提存计划	34,881.00	282,949.98	317,830.98	
合 计	12,782,331.21	64,650,327.81	67,190,332.28	10,242,326.74

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	10,052,220.23	52,880,049.34	50,184,819.36	12,747,450.21
离职后福利—设定提存计划	32,411.00	1,879,932.01	1,877,462.01	34,881.00
辞退福利		13,000.00	13,000.00	
合 计	10,084,631.23	54,772,981.35	52,075,281.37	12,782,331.21

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,340,619.64	67,439,676.34	67,848,004.46	5,932,291.52
职工福利费		3,611,273.67	3,611,273.67	
社会保险费	40,796.40	5,901,415.59	5,802,708.43	139,503.56
其中：医疗保险费	40,796.40	1,789,975.62	1,786,255.02	44,517.00
工伤保险费		199,788.53	190,867.47	8,921.06
住房公积金		1,398,710.00	1,326,322.00	72,388.00
工会经费和职工教育经费	3,860,910.70	1,784,965.34	1,145,301.43	4,500,574.61
小 计	10,242,326.74	76,224,389.50	75,908,024.05	10,558,692.19

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	10,041,043.86	57,859,672.32	61,560,096.54	6,340,619.64



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
职工福利费		2,791,380.00	2,791,380.00	
社会保险费	74,388.35	1,277,611.08	1,311,203.03	40,796.40
其中：医疗保险费	65,111.20	1,246,588.06	1,270,902.86	40,796.40
工伤保险费	6,951.75	31,023.02	37,974.77	
生育保险费	2,325.40		2,325.40	
住房公积金		994,744.00	994,744.00	
工会经费和职工教育经费	2,632,018.00	1,443,970.43	215,077.73	3,860,910.70
小 计	12,747,450.21	64,367,377.83	66,872,501.30	10,242,326.74

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	8,249,257.02	48,361,824.91	46,570,038.07	10,041,043.86
职工福利费		1,711,620.71	1,711,620.71	
社会保险费	53,390.37	1,238,187.90	1,217,189.92	74,388.35
其中：医疗保险费	45,114.56	778,642.14	758,645.50	65,111.20
工伤保险费	6,403.39	402,224.03	401,675.67	6,951.75
生育保险费	1,872.42	57,321.73	56,868.75	2,325.40
住房公积金		517,664.00	517,664.00	
工会经费和职工教育经费	1,749,572.84	1,050,751.82	168,306.66	2,632,018.00
小 计	10,052,220.23	52,880,049.34	50,184,819.36	12,747,450.21

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		3,790,077.18	3,706,980.18	83,097.00
失业保险费		121,574.26	118,605.76	2,968.50
小 计		3,911,651.44	3,825,585.94	86,065.50

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	32,555.60	274,500.37	307,055.97	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
失业保险费	2,325.40	8,449.61	10,775.01	
小 计	34,881.00	282,949.98	317,830.98	

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	30,418.69	1,821,928.79	1,819,791.88	32,555.60
失业保险费	1,992.31	58,003.22	57,670.13	2,325.40
小 计	32,411.00	1,879,932.01	1,877,462.01	34,881.00

23. 应交税费

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
增值税	9,642,221.78	3,629,332.13	5,737,100.00
企业所得税	7,634,141.42	12,841,161.31	5,432,625.35
残保金	677,445.53	644,356.51	449,756.10
城市维护建设税	497,029.49	85,421.60	241,564.11
房产税	289,500.38	203,640.36	158,696.01
土地使用税	246,705.30	164,437.47	64,493.20
教育费附加	213,012.64	36,609.26	50,362.69
地方教育附加	142,008.42	24,406.17	33,575.13
印花税	117,013.09	27,476.05	21,793.95
代扣代缴个人所得税	102,249.87	4,350,367.89	71,942.24
水利基金	45,536.93	50,555.09	37,712.26
环境保护税	63.90		
合 计	19,606,928.75	22,057,763.84	12,299,621.04

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
其他应付款	331,849.65	342,593.28	417,601.61

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应付股利	295,905.59	295,905.59	
合 计	627,755.24	638,498.87	417,601.61

(2) 其他应付款

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应付暂收款	331,849.65	342,593.28	183,616.61
拆借款			233,985.00
小 计	331,849.65	342,593.28	417,601.61

(3) 应付股利

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
普通股股利	295,905.59	295,905.59	
小 计	295,905.59	295,905.59	

25. 其他流动负债

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
待转销项税额	23,885.22	18,337.47	
合 计	23,885.22	18,337.47	

26. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	648,734.22	1,783,500.00	288,435.58	2,143,798.64	与资产相关
合 计	648,734.22	1,783,500.00	288,435.58	2,143,798.64	

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	458,918.18	318,300.00	128,483.96	648,734.22	与资产相关
合 计	458,918.18	318,300.00	128,483.96	648,734.22	

3) 2019 年度



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	546,331.17		87,412.99	458,918.18	与资产相关
合 计	546,331.17		87,412.99	458,918.18	

(2) 政府补助明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益[注]	期末数	与资产相关 /与收益相关
2017 年度县级工业转型升级扶持资金	371,505.19		87,413.04	284,092.15	与资产相关
企业 2018 年度技改奖补资金	277,229.03		41,070.96	236,158.07	与资产相关
年产 450 万套链轨节、400 万件销套、40 万件轮体项目补助		980,000.00	117,600.00	862,400.00	与资产相关
年产 750 万件链轨节、销套、齿座技术改造项目补助		310,100.00	37,212.00	272,888.00	与资产相关
年产 20000 台挖掘机履带配件技术改造项目		493,400.00	5,139.58	488,260.42	与资产相关
小 计	648,734.22	1,783,500.00	288,435.58	2,143,798.64	

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益[注]	期末数	与资产相关 /与收益相关
2017 年度县级工业转型升级扶持资金	458,918.18		87,412.99	371,505.19	与资产相关
企业 2018 年度技改奖补资金		318,300.00	41,070.97	277,229.03	与资产相关
小 计	458,918.18	318,300.00	128,483.96	648,734.22	

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益[注]	期末数	与资产相关 /与收益相关
2017 年度县级工业转型升级扶持资金	546,331.17		87,412.99	458,918.18	与资产相关
小 计	546,331.17		87,412.99	458,918.18	与资产相关

[注]政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

## 27. 股本

### (1) 明细情况

股东名称	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
徐杨顺	41,788,377.00	41,788,377.00	4,969,832.00
徐建风	8,354,418.00	8,354,418.00	993,579.00
游亦云	4,177,205.00	4,177,205.00	496,789.00
广德广和管理投资合伙企业(有限合伙)	1,680,000.00	1,680,000.00	199,800.00
合计	56,000,000.00	56,000,000.00	6,660,000.00

### (2) 其他说明

1) 根据公司2019年12月25日股东会决议及徐杨顺、徐建风、游亦云与广德广和管理投资合伙企业(有限合伙)签订的《股权转让协议》，徐杨顺、徐建风、游亦云分别将其持有公司的2.31%、0.46%、0.23%股权转让给广德广和管理投资合伙企业(有限合伙)。公司已于2019年12月27日办妥工商变更登记手续。

2) 根据公司2020年2月28日股东会决议，公司以2019年10月31日为基准日以整体变更的方式设立本公司，变更后本公司申请登记的注册资本为人民币56,000,000.00元(每股面值1元，折合股份56,000,000股)，由公司全体股东以其拥有的截至2019年10月31日止经审计的净资产149,726,628.99元折合股本56,000,000.00元，资本公积93,726,628.99元。上述注册资本的变更情况业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其于2020年11月20日出具《验资报告》(天健验(2020)745号)。

## 28. 资本公积

### (1) 明细情况

项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
股本溢价	96,341,211.79	96,341,211.79	2,614,582.80
合计	96,341,211.79	96,341,211.79	2,614,582.80

### (2) 其他说明

#### 1) 2019年度

根据公司 2019 年 12 月 25 日股东会决议，公司对核心高管实施股权激励，徐杨顺、徐建风、游亦云分别将其持有公司的 2.31%、0.46%、0.23%股权转让给广德广和管理投资合伙企业（有限合伙），核心高管通过持股平台广德广和管理投资合伙企业（有限合伙）间接持股。公司对核心高管实施的股权激励属于以权益结算的股份支付，换取职工服务的金额为 2,614,582.80 元，增加资本公积(资本溢价)。

## 2) 2020 年度

根据公司 2020 年 2 月 28 日股东会决议，公司以 2019 年 10 月 31 日为基准日以整体变更的方式设立本公司，将截至 2019 年 10 月 31 日止经审计的净资产 149,726,628.99 元折合股本 56,000,000.00 元，净资产剩余部分作为公司资本公积（股本溢价），净增加资本公积（股本溢价）93,726,628.99 元。

## 29. 盈余公积

### (1) 明细情况

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
法定盈余公积	16,736,635.45	9,496,017.32	13,803,446.63
合 计	16,736,635.45	9,496,017.32	13,803,446.63

### (2) 其他说明

1) 公司 2019 年度、2020 年度、2021 年度法定盈余公积分别增加 6,511,866.72 元、6,845,506.66 元、7,240,618.13 元，系按本公司 2019 年度、2020 年度、2021 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

2) 2020 年度减少 11,152,935.97 元系公司整体变更为股份有限公司时将截至 2019 年 10 月 31 日止盈余公积余额折股转入股本和股本溢价。

## 30. 未分配利润

### (1) 明细情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
期初未分配利润	90,828,873.53	163,573,060.11	117,660,531.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	86,255,151.92	88,015,013.10	72,424,395.43
减：提取法定盈余公积	7,240,618.13	6,845,506.66	6,511,866.72



项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应付普通股股利		22,000,000.00	20,000,000.00
净资产折股转出		131,913,693.02	
期末未分配利润	169,843,407.32	90,828,873.53	163,573,060.11

(2) 其他说明

1) 2019 年度

2019 年 5 月，根据公司股东会审议批准的利润分配方案，向全体股东分配现金股利 20,000,000.00 元（含税）。

2) 2020 年度

① 净资产折股转出 131,913,693.02 元系公司整体变更为股份有限公司时将截至 2019 年 10 月 31 日止未分配利润余额折股转入股本和股本溢价。

② 2020 年 12 月，根据公司股东大会审议批准的利润分配方案，向全体股东分配现金股利 22,000,000.00 元（含税）。

3) 经 2021 年 3 月 12 日第一届第四次董事会审议批准，首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	822,389,175.69	661,308,028.25	715,937,395.96	555,247,948.12	532,082,448.37	385,394,084.27
其他业务收入	64,293,131.43	54,048,850.38	36,046,707.65	35,219,435.67	27,092,587.14	26,806,324.65
合 计	886,682,307.12	715,356,878.63	751,984,103.61	590,467,383.79	559,175,035.51	412,200,408.92
其中：与客户之间的合同产生的收入	886,544,692.44	715,304,483.54	751,851,103.61	590,464,153.41	---	---

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
三一重工股份有限公司	397,683,194.85	44.85

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
徐州徐工履带底盘有限公司	202,224,207.59	22.81
泰坦爱迪姆机械制造(天津)有限公司	85,316,929.97	9.62
山推工程机械股份有限公司	47,976,368.90	5.41
珍晟工程机械(常州)有限公司	16,007,140.48	1.81
小 计	749,207,841.79	84.50

2) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
三一重工股份有限公司	361,121,705.48	48.03
徐州徐工履带底盘有限公司	134,763,904.71	17.92
泰坦爱迪姆机械制造(天津)有限公司	55,713,927.30	7.41
山推工程机械股份有限公司	44,169,639.53	5.87
湖北省三胜工程机械有限公司	23,920,898.77	3.18
小 计	619,690,075.79	82.41

3) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
三一重工股份有限公司	276,691,924.96	49.47
徐州徐工履带底盘有限公司	118,407,050.16	21.18
山推工程机械股份有限公司	30,575,044.87	5.47
泰坦爱迪姆机械制造(天津)有限公司	23,023,144.83	4.12
昆山林克工程机械有限公司	22,547,275.61	4.03
小 计	471,244,440.43	84.27

(3) 收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
链轨节	420,730,064.10	328,680,818.37	345,756,517.70	255,454,053.96	261,827,261.82	179,340,689.16
销套	178,823,310.45	148,112,400.04	141,813,730.55	109,476,166.02	104,044,893.47	74,797,545.23
支重轮	94,337,778.59	80,660,076.76	113,433,358.45	102,012,895.48	83,731,850.03	68,337,609.39

项 目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
废料	49,692,528.63	49,314,549.39	34,857,484.06	34,729,505.15	26,887,408.75	26,775,856.85
销轴	24,974,983.73	20,246,551.92	23,985,164.47	17,925,002.48	7,762,010.39	6,089,827.93
制动装置系列	24,911,241.56	18,935,328.57	20,334,642.39	14,346,440.88	17,540,454.27	12,761,187.43
其他[注]	93,074,785.38	69,354,758.49	71,670,205.99	56,520,089.44	57,204,966.30	44,094,924.03
小 计	886,544,692.44	715,304,483.54	751,851,103.61	590,464,153.41	558,998,845.03	412,197,640.02

[注]2019 年度-2021 年度收入分解信息中不包含租赁收入

## 2) 收入按经营地区分解

项 目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
华东地区	773,488,789.19	616,569,285.04	663,125,228.11	520,338,325.00	544,760,539.42	403,675,839.66
华北地区	82,296,312.68	75,080,020.81	55,577,742.73	47,549,120.99	8,824,859.48	5,352,076.71
华中地区	15,671,505.63	11,605,757.86	24,781,622.11	16,774,409.53	2,868,424.42	1,506,111.06
境外地区	8,318,362.83	6,552,257.06	850,908.06	878,315.32		
其他地区	6,769,722.11	5,497,162.77	7,515,602.60	4,923,982.57	2,545,021.71	1,663,612.59
小 计	886,544,692.44	715,304,483.54	751,851,103.61	590,464,153.41	558,998,845.03	412,197,640.02

## 3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2021 年度	2020 年度
在某一时刻确认收入	886,544,692.44	751,851,103.61
小 计	886,544,692.44	751,851,103.61

## 2. 税金及附加

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	1,425,793.03	1,555,239.23	1,456,957.74
土地使用税	742,723.20	347,770.48	355,365.16
教育费附加	611,018.47	666,531.09	738,777.69
房产税	497,379.78	317,774.10	344,010.86
地方教育费附加	407,345.64	444,354.08	488,188.08
印花税	373,515.54	242,664.20	233,124.01
车船税	7,117.09	1,146.72	300.00



项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
环境保护税	255.59		
合 计	4,065,148.34	3,575,479.90	3,616,723.54

### 3. 销售费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	2,391,296.69	2,095,842.99	1,507,586.21
差旅费及招待费	1,988,590.47	1,948,910.81	1,992,584.37
索赔费	439,129.18	3,225,222.55	201,313.01
折旧及摊销	335,127.97	341,810.99	253,848.43
广告宣传费	800.00	242,836.45	6,865.00
仓储运输费[注]			7,506,238.72
其他	45,118.23	28,681.22	34,452.44
合 计	5,200,062.54	7,883,305.01	11,502,888.18

[注] 仓储运输费详见本财务报表附注十四(三)之说明

### 4. 管理费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	10,992,610.99	8,940,627.68	8,009,812.91
维修费及装修费	5,867,286.82	4,479,049.28	3,610,740.07
折旧及摊销	2,837,280.36	2,295,349.44	1,379,017.35
差旅费及招待费	2,626,562.04	925,558.29	2,477,078.70
中介服务费	2,261,305.66	2,662,947.53	609,539.22
办公费	1,982,308.00	1,425,261.35	1,822,092.27
残保金	1,215,426.18	659,506.51	496,512.96
股份支付			2,614,582.80
其他	813,127.74	596,041.46	495,185.98
合 计	28,595,907.79	21,984,341.54	21,514,562.26

### 5. 研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
直接投入	28,527,031.90	19,418,042.03	15,757,940.98
职工薪酬	5,837,167.05	5,956,430.30	5,366,757.10
折旧及摊销	148,490.74	254,802.90	239,186.71
其他	19,002.50	70,180.70	63,310.06
合 计	34,531,692.19	25,699,455.93	21,427,194.85

#### 6. 财务费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	3,291,136.80	1,246,862.27	2,211,445.21
减：利息收入	572,851.24	248,551.49	176,822.94
汇兑损失	81,733.38		
减：汇兑收益		188.98	
银行手续费	83,510.67	54,295.34	33,989.87
现金折扣[注]			-606,257.45
合 计	2,883,529.61	1,052,417.14	1,462,354.69

#### 7. 其他收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
与收益相关的政府补助[注]	7,193,040.20	4,319,354.12	1,354,236.41
与资产相关的政府补助[注]	288,435.58	128,483.96	87,412.99
代扣个人所得税手续费返还	28,732.72	90,875.77	31,940.51
合 计	7,510,208.50	4,538,713.85	1,473,589.91

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

#### 8. 投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
金融工具持有期间的投资收益	267,216.11	574,121.47	501,689.41
其中：资金拆借利息收入		149,685.97	496,817.57

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
理财产品收益	267,216.11	424,435.50	4,871.84
处置金融工具取得的投资收益	-1,910,048.28	-1,273,974.69	-950,188.05
其中：应收款项融资贴现损失	-1,910,048.28	-1,273,974.69	-950,188.05
合 计	-1,642,832.17	-699,853.22	-448,498.64

#### 9. 公允价值变动收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）	-35,024.92	-111,773.78	156,516.78
其中：理财产品	-35,024.92	-111,773.78	156,516.78
合 计	-35,024.92	-111,773.78	156,516.78

#### 10. 信用减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-2,804,830.84	-3,797,484.94	-2,779,882.76
合 计	-2,804,830.84	-3,797,484.94	-2,779,882.76

#### 11. 资产减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-1,416,064.94	-679,887.34	-975,903.62
固定资产减值损失		-142,651.07	
合 计	-1,416,064.94	-822,538.41	-975,903.62

#### 12. 资产处置收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产处置收益	8,778.49	-191,307.68	-448,243.02
投资性房地产处置收益		3,638,783.20	
合 计	8,778.49	3,447,475.52	-448,243.02



13. 营业外收入

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
质量索赔款	142,870.68	110,581.54	101,402.01
无法支付款项	10,635.56	103,857.53	79.60
其他	1,788.56	1,963.62	1,000.03
合 计	155,294.80	216,402.69	102,481.64

14. 营业外支出

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
水利建设专项资金	484,636.82	423,544.18	300,251.40
对外捐赠	115,000.00	351,395.00	82,094.14
赔款、罚款支出	18,059.26	13,620.00	10,506.00
非流动资产毁损报废损失	4,919.44		105,536.51
滞纳金	3,487.85		90,737.51
其他	23,522.35	2,092.12	77,026.48
合 计	649,625.72	790,651.30	666,152.04

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	11,639,478.82	16,028,469.18	11,870,352.48
递延所得税费用	-719,639.52	-741,471.57	-429,936.59
合 计	10,919,839.30	15,286,997.61	11,440,415.89

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	97,174,991.22	103,302,010.71	83,864,811.32
按母公司适用税率计算的所得税费用	14,576,248.69	15,495,301.61	12,579,721.70
子公司适用不同税率的影响	1,574,077.28	2,450,759.47	852,852.16
技术开发费加计扣除的影响	-5,308,407.47	-3,229,431.09	-2,680,155.66

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非应税收入的影响	9,171.56	27,943.45	-39,129.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	436,103.74	412,146.46	905,961.40
本期末确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			295,408.71
其他	-367,354.50	130,277.71	-474,243.22
所得税费用	10,919,839.30	15,286,997.61	11,440,415.89

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收回各类经营性银行保证金	41,645,582.26	6,150,000.01	7,000,000.00
收到的财政补助款及奖励款	9,005,272.92	4,637,654.12	1,354,236.41
收到的银行存款利息收入	572,851.24	248,551.49	176,822.94
其他	203,105.54	656,048.24	237,927.16
合 计	51,426,811.96	11,692,253.86	8,768,986.51

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付各类经营性银行保证金	51,901,120.13	41,645,582.26	6,150,000.01
技术开发费	15,069,429.52	9,169,153.42	8,222,777.82
装修维修费	5,867,286.82	4,479,049.28	3,610,740.07
差旅费及招待费	4,615,152.51	2,874,469.10	4,469,663.07
中介机构费	2,261,305.66	2,662,947.53	609,539.22
办公费	1,982,308.00	1,425,261.35	1,822,092.27
索赔费	439,129.18	1,078,446.41	201,313.01
仓储运输费			7,506,238.72
其他	2,839,231.11	848,463.19	432,294.52
合 计	84,974,962.93	64,183,372.54	33,024,658.71

### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
资金拆出收回		5,006,993.16	16,249,106.20
合 计		5,006,993.16	16,249,106.20

### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
资金拆出		4,731,034.32	8,966,511.83
合 计		4,731,034.32	8,966,511.83

### 5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
资金拆入			1,490,000.00
合 计			1,490,000.00

### 6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
发行费用	1,560,000.00		
资金拆入归还			1,880,000.00
合 计	1,560,000.00		1,880,000.00

### 7. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	86,255,151.92	88,015,013.10	72,424,395.43
加: 资产减值准备	4,220,895.78	4,620,023.35	3,755,786.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,395,131.23	9,502,052.09	7,972,522.78
使用权资产折旧			

补充资料	2021 年度	2020 年度	2019 年度
无形资产摊销	976,947.23	346,528.34	173,042.49
长期待摊费用摊销	71,717.17	172,121.21	172,121.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-8,778.49	-3,447,475.52	448,243.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,919.44		105,536.51
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	35,024.92	111,773.78	-156,516.78
财务费用（收益以“-”号填列）	1,441,651.41	386,609.80	1,351,877.92
投资损失（收益以“-”号填列）	1,642,832.17	699,853.22	448,498.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-719,639.52	-741,471.57	-429,936.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,907,888.06	-29,415,618.24	-5,661,474.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-363,570,007.37	-267,355,177.06	-197,661,717.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	28,174,074.39	64,698,397.79	33,768,600.15
其他			2,614,582.80
经营活动产生的现金流量净额	-242,987,967.78	-132,407,369.71	-80,674,438.55
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3) 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	9,946,842.75	24,092,912.00	6,688,629.15
减：现金的期初余额	24,092,912.00	6,688,629.15	4,104,887.44
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-14,146,069.25	17,404,282.85	2,583,741.71

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额



项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			12,122,289.74
浙江拓山公司			12,122,289.74
取得子公司支付的现金净额			12,122,289.74

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1) 现金	9,946,842.75	24,092,912.00	6,688,629.15
其中：库存现金	3,644.06	18,072.18	8,568.23
可随时用于支付的银行存款	9,943,198.69	24,074,839.82	6,680,060.92
可随时用于支付的其他货币资金			
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	9,946,842.75	24,092,912.00	6,688,629.15

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
背书转让的商业汇票金额	358,861,278.98	215,240,491.08	189,235,078.44
其中：支付货款	66,148,697.77	69,422,451.83	52,447,614.79
支付固定资产等长期资产购置款	8,862,849.06	11,147,790.38	7,672,047.77
使用票据偿还票据贴现借款及利息[注]	283,849,732.15	134,834,948.87	128,950,715.88

[注]在编制现金流量表时,对于因销售商品或提供劳务从客户取得银行承兑汇票进行贴现的情况,如果票据在贴现时终止确认,贴现取得的现金作为经营活动现金流入;如果票据在贴现时不满足终止确认条件,贴现取得的现金作为筹资活动现金流入。报告期 2019-2021 年度该类票据贴现计入筹资活动现金流量的金额分别为: 148,478,452.57 元、180,002,626.72 元、291,227,287.11 元

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2021 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	51,901,120.13	质押开银行承兑汇票
应收票据	109,053,820.55	不符合终止确认政策而背书、贴现转回的票据
固定资产	29,795,601.81	抵押借款
无形资产	5,175,562.38	抵押借款
合 计	195,926,104.87	

(2) 2020年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	41,645,582.26	质押开银行承兑汇票
应收票据	94,979,062.23	不符合终止确认政策而背书、贴现转回的票据
固定资产	28,531,712.13	抵押借款
无形资产	5,342,164.96	抵押借款
合 计	170,498,521.58	

(3) 2019年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	6,150,000.01	质押开银行承兑汇票
应收票据	56,322,375.73	不符合终止确认政策而背书、贴现转回的票据
固定资产	20,245,586.65	抵押借款
无形资产	5,481,892.72	抵押借款
合 计	88,199,855.11	

2. 外币货币性项目

2021年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
美元	0.62	6.3757	3.95

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2021年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
2017 年度县级工业转型升级扶持资金项目	371,505.19		87,413.04	284,092.15	其他收益	中共广德县委办公室县办（2017）78 号文
企业 2018 年度技改奖补资金项目	277,229.03		41,070.96	236,158.07	其他收益	安徽省人民政府关于印发支持“三重一创”建设若干政策的通知皖政（2017）51 号文
年产 450 万套链轨节、400 万件销套、40 万件轮体项目补助项目		980,000.00	117,600.00	862,400.00	其他收益	广德市科学技术局文件广科（2021）3 号文
年产 750 万件链轨节、销套、齿座技术改造项目补助项目		310,100.00	37,212.00	272,888.00	其他收益	广德市科学技术局文件广科（2021）3 号文
年产 20000 台挖掘机履带配件技术改造项目		493,400.00	5,139.58	488,260.42	其他收益	中共广德县委办公室县办（2017）78 号文
小 计	648,734.22	1,783,500.00	288,435.58	2,143,798.64		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
企业上市挂牌奖励项目	3,000,000.00	其他收益	中共广德县委办公室县办（2017）78 号文
上市辅导奖励项目	2,000,000.00	其他收益	广德市人民政府金融服务中心广金服（2021）15 号文
安徽省中小企业（民营经济）发展专项资金项目	800,000.00	其他收益	皖经信中小企函（2020）414 号文
工业扶持资金项目	500,000.00	其他收益	中共广德县委办公室县办（2017）78 号文
产业扶持基金项目	296,090.31	其他收益	中共广德县委办公室县办（2017）78 号文
国内发明专利款项目	141,000.00	其他收益	中共广德县委办公室县办（2017）78 号文
2018 年玉环市规模企业补贴项目	125,000.00	其他收益	玉环市人民政府玉政发（2017）19 号文
2021 年安徽省企业新录员工培训补贴项目	112,800.00	其他收益	安徽省人力资源和社会保障厅、安徽省财政厅皖人社秘（2019）278 号文
稳岗补贴项目	111,449.89	其他收益	安徽省人力资源和社会保障厅皖人社发（2021）16 号文、玉环市人力资源和社会保障局玉政发（2017）19 号文

项 目	金 额	列报项目	说 明
2017-2018 年度工业企业技术改造项目	76,900.00	其他收益	玉环市经济和信息化局玉经信(2019)68号文
广德市科技补助项目	15,300.00	其他收益	广德市科学技术局文件广科(2021)3号文
以工引工返乡务工人员奖励项目	11,500.00	其他收益	广德市人民政府办公室政办(2019)29号文
“智汇玉环·才聚天下”四季巡回引才活动项目	3,000.00	其他收益	玉环市人力资源和社会保障局玉政办发(2019)32号文
小 计	7,193,040.20		

2) 2020 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说 明
2017 年度县级工业转型升级扶持资金	458,918.18		87,412.99	371,505.19	其他收益	中共广德县委办公室县办(2017)78号文
企业 2018 年度技改奖补资金		318,300.00	41,070.97	277,229.03	其他收益	安徽省人民政府皖政(2017)51号文
小 计	458,918.18	318,300.00	128,483.96	648,734.22		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
土地征收补偿款	1,320,369.00	其他收益	玉环市人民政府玉政发(2019)14号文
企业上市备案省级奖励资金项目	1,200,000.00	其他收益	安徽省财政厅皖财金(2020)1117号文
经建科拨款三重一创奖励项目	1,000,000.00	其他收益	安徽省人民政府皖政(2017)51号文
土地税费返还项目	226,917.60	其他收益	安徽省人民政府皖政(2017)51号文
社保返还项目	153,451.95	其他收益	
土地使用权转入税款退回转列项目	79,851.43	其他收益	中共广德县委办公室县办(2017)78号文
企业以工代训补贴项目	70,500.00	其他收益	玉环市人力资源和社会保障局玉人社(2020)103号文
深化“亩均论英雄”改革项目	67,536.27	其他收益	玉环市人民政府玉政发(2019)16号文
科技成功奖励项目	50,000.00	其他收益	玉环市科技局玉市委(2017)15号文
其他	150,727.87		
小 计	4,319,354.12		



3) 2019 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增 补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
2017 年度 县级工业 转型升级 扶持资金	546,331.17		87,412.99	458,918.18	其他收益	中共广德县委办公室 县办(2017)78号文
小 计	546,331.17		87,412.99	458,918.18		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
退土地使用税	302,556.80	其他收益	中共广德县委办公室县办 (2017)78号文
2018 年度扶持资金	300,000.00	其他收益	中共广德县委办公室县办 (2017)78号文
玉环市就业管理服务处失业保险金	228,712.64	其他收益	
产业扶持基金	226,917.60	其他收益	中共广德县委办公室县办 (2017)78号文
2018 年度科技创新政策奖励补助	200,000.00	其他收益	中共广德县委办公室县办 (2017)78号文
高新企业奖励	50,000.00	其他收益	玉环市科学技术局台科(2018) 29号文
产品扶持基金	20,136.05	其他收益	中共广德县委办公室县办 (2017)78号文
其他	25,913.32	其他收益	
小 计	1,354,236.41		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
计入当期损益的政府补助金额	7,481,475.78	4,447,838.08	1,441,649.40

**六、合并范围的变更**

其他原因的合并范围变动

合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至 处置日净利润

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
衢州拓山公司	注销	2021年9月23日		99,370.49

## 七、在其他主体中的权益

### 在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙江拓山公司	浙江玉环	浙江玉环	制造业	100.00		同一控制下企业合并

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### (2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2021年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的84.74%（2020年12月31日：83.26%；2019年12月31日：86.08%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	113,040,543.30	114,187,495.55	114,187,495.55		
应付票据	83,679,967.66	83,679,967.66	83,679,967.66		
应付账款	110,839,323.89	110,839,323.89	110,839,323.89		
其他应付款	627,755.24	627,755.24	627,755.24		
小 计	308,187,590.09	309,334,542.34	309,334,542.34		

(续上表)

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	105,659,196.73	106,942,201.12	106,942,201.12		
应付票据	51,730,582.24	51,730,582.24	51,730,582.24		
应付账款	114,288,031.11	114,288,031.11	114,288,031.11		
其他应付款	638,498.87	638,498.87	638,498.87		
小 计	272,316,308.95	273,599,313.34	273,599,313.34		

(续上表)

项 目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	59,293,430.50	60,025,678.51	60,025,678.51		
应付票据	12,270,000.00	12,270,000.00	12,270,000.00		
应付账款	94,776,176.94	94,776,176.94	94,776,176.94		
其他应付款	417,601.61	417,601.61	417,601.61		



小 计	166,757,209.05	167,489,457.06	167,489,457.06		
-----	----------------	----------------	----------------	--	--

### (三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2021年12月31日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币113,040,543.30元(2020年12月31日:105,659,196.73元;2019年12月31日:人民币59,293,430.50元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基准点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

#### 1. 2021年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			29,809,718.08	29,809,718.08
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			29,809,718.08	29,809,718.08

项 目	公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
2. 应收款项融资			3,867,293.78	3,867,293.78
持续以公允价值计量的资产总额			3,867,293.78	3,867,293.78

2. 2020年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			3,544,743.00	3,544,743.00
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			3,544,743.00	3,544,743.00
2. 应收款项融资			3,102,400.00	3,102,400.00
持续以公允价值计量的资产总额			3,102,400.00	3,102,400.00

3. 2019年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			18,056,516.78	18,056,516.78
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			18,056,516.78	18,056,516.78
2. 应收款项融资			6,981,250.10	6,981,250.10
持续以公允价值计量的资产总额			6,981,250.10	6,981,250.10

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 因公司购买的理财产品，从业务模式和金融资产的合同现金流量特征来看，企业以获取利息为目的，但不能通过合同现金流量测试，采用“本金+应计利息”确定其公允价值。

2. 对于持有的应收款项融资，采用票面金额确定其公允价值。

## 十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司最终控制方是徐杨顺，对本公司最终的持股比例及表决权比例均为 76.57%。
2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。
3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称(简称)	其他关联方与本公司关系
徐建风	股东
游亦云	股东
包敦峰	财务总监
黄涛	董事会秘书
闫晓军	副总经理
汪涛	监事
游玺湖	实际控制人关系密切家庭成员
徐前	实际控制人关系密切家庭成员
游亦忠	实际控制人关系密切家庭成员
徐风余	实际控制人关系密切家庭成员
黄俊法	实际控制人关系密切家庭成员
胡献君	游亦云关系密切家庭成员
林素华	游亦忠关系密切家庭成员
玉环市盛恒机械厂 (盛恒机械厂)	受游亦忠控制的企业
玉环拓峰汽配加工厂	受徐风余控制的企业
玉环双创机械厂	受黄俊法控制的企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
盛恒机械厂	采购料件			27,531.57
玉环拓峰汽配加工厂	接受劳务	355,939.26	621,622.82	401,950.85

2. 关联担保情况

## (1) 借款担保情况

借款单位	担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国建设银行股份有限公司广德支行	徐杨顺、游玺湖	公司	10,000,000.00	2021-1-11	2022-1-10	否
上海浦东发展银行股份有限公司台州玉环支行	徐杨顺、游玺湖、游亦云、徐建风	浙江拓山公司	10,000,000.00	2021-9-18	2022-9-17	否

## (2) 票据担保情况

## 银行承兑汇票

出票单位	担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	是否已经履行完毕
上海浦东发展银行股份有限公司台州玉环支行	徐杨顺、游玺湖、游亦云、徐建风	浙江拓山公司	3,000,000.00	2021-7-1	2022-6-22	否

## 3. 关联方资金拆借

## (1) 资金拆入情况

借入方名称	借出方名称	期初应付余额	累计借入发生额	累计付款发生额	期末应付余额	结算利息
2020 年度						
衢州拓山公司	游亦忠	147,183.00		147,183.00		
衢州拓山公司	林素华	86,802.00		86,802.00		
小 计		233,985.00		233,985.00		
2019 年度						
衢州拓山公司	游亦忠	147,183.00			147,183.00	
衢州拓山公司	林素华	476,802.00	1,490,000.00	1,880,000.00	86,802.00	
小 计		623,985.00	1,490,000.00	1,880,000.00	233,985.00	

## (2) 资金拆出情况

借出方名称	借入方名称[注]	期初应收余额	累计借出发生额	累计收款发生额	期末应收余额	结算利息
2020 年度						
本公司及子公司	徐杨顺	292,142.64	756,370.10	1,048,512.74		11,866.72
本公司	徐建风		147,216.78	147,216.78		
本公司	游亦云		73,608.32	73,608.32		
浙江拓山公司	盛恒机械厂	1,000,000.00		1,000,000.00		43,619.18



衢州拓山公司	盛恒机械厂		3,753,839.12	3,753,839.12		94,200.07
小计		1,292,142.64	4,731,034.32	6,023,176.96		149,685.97
2019年度						
本公司及子公司	徐杨顺	7,587,580.12	5,966,511.83	13,261,949.31	292,142.64	390,817.57
浙江拓山公司	盛恒机械厂	1,000,000.00			1,000,000.00	61,000.00
小计		8,587,580.12	5,966,511.83	13,261,949.31	1,292,142.64	451,817.57

[注]徐杨顺在2019年度共支付资金占用利息610,893.80元

#### 4. 关键管理人员报酬

项目	2021年度	2020年度	2019年度
关键管理人员报酬	248.67万元	251.91万元	92.43万元

#### 5. 其他关联交易

(1) 2019年度,公司通过实际控制人控制的个人账户代收废料含税收入7,305,693.70元,代收含税房租收入120,000.00元,代收设备处置收入232,000.00元,代付成本费用2,102,057.59元;2020年度,公司通过实际控制人指定的个人账户代付费用60,000.00元。截至2020年12月31日,公司及其子公司已收回上述占用的资金金额及对应的资金占用利息。

(2) 2019年度盛恒机械厂为衢州拓山公司向煤机厂代为垫付电费及加工费781,565.00元。衢州拓山公司已于2019年7-9月期间将上述设备采购款、电费及加工费支付给煤机厂,同时,煤机厂将盛恒机械厂代为垫付款项予以退还。

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	盛恒机械厂					96,491.82	35,803.93
小计						96,491.82	35,803.93
其他应收款							
	盛恒机械厂					1,257,001.46	276,600.08
	徐杨顺					292,142.64	14,607.13

	林瑞豹			10,000.00	500.00		
小 计				10,000.00	500.00	1,559,144.10	291,707.21

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付账款				
	玉环拓峰汽配加工厂	217,004.33	470,723.15	360,618.10
	玉环双创机械厂			8,017.80
	盛恒机械厂			2,107,328.19
小 计		217,004.33	470,723.15	2,475,964.09
其他应付款				
	徐建风	17,953.20	190.00	1,514.77
	游亦忠		2,788.15	160,589.58
	林素华			104,903.90
	游亦云	5,400.00	9,599.50	
	黄 涛	1,797.78		969.53
	包敦峰		3,794.61	
	游玺湖		20,057.04	1,200.00
	胡献君		2,605.00	
	闫晓军		141.00	
	徐 前			2,072.48
	汪 涛	7,171.00	2,658.00	
小 计		32,321.98	41,833.30	271,250.26

## 十一、股份支付

根据公司 2019 年 12 月 25 日股东会决议，公司对核心高管实施股权激励，核心高管通过持股平台广德广和管理投资合伙企业（有限合伙）间接持股公司 0.6% 的股份。公司对核心高管实施的股权激励属于以权益结算的股份支付，根据天津中联资产评估有限责任公司出具的《安徽拓山重工股份有限公司拟股份支付涉及的其股东全部权益价值评估项目资产评估报告》（中联评报字（2020）D-0124 号），公司股权授予日的股东权益价值为 55,200.00 万元，相关 PE 倍数为 7.35 倍，公司在参照评估报告的基础上，按照 8 倍 PE 倍数确认股东权

益价值为 60,046.56 万元，以每 1 元出资对应净利润 11.27 元、每 1 元出资公允价值 90.16 元为基数，考虑相关授予股份数，扣除支付的对价 988,157.00 元，确认股份支付金额为 2,614,582.80 元，计算过程如下：

单位：元

每股公允价值	每股授予对价	授予股份数	股份支付金额
90.16	24.73	39,960	2,614,582.80

## 十二、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后重要事项。

## 十四、其他重要事项

### (一) 分部信息

#### 1. 确定报告分部考虑的因素

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	2021 年度		2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
链轨节	420,730,064.10	328,680,818.37	345,756,517.70	255,454,053.96
销套	178,823,310.45	148,112,400.04	141,813,730.55	109,476,166.02
支重轮	94,337,778.59	80,660,076.76	113,433,358.45	102,012,895.48
销轴	24,974,983.73	20,246,551.92	23,985,164.47	17,925,002.48
制动装置系列	24,911,241.56	18,935,328.57	20,334,642.39	14,346,440.88
其他	78,611,797.26	64,672,852.59	70,613,982.40	56,033,389.30
小 计	822,389,175.69	661,308,028.25	715,937,395.96	555,247,948.12

(续上表)

项 目	2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本

链轨节	261,827,261.82	179,340,689.16
销套	104,044,893.47	74,797,545.23
支重轮	83,731,850.03	68,337,609.39
销轴	7,762,010.39	6,089,827.93
制动装置系列	17,540,454.27	12,761,187.43
其他	57,175,978.39	44,067,225.13
小 计	532,082,448.37	385,394,084.27

## (二) 执行新收入准则的影响

### 1. 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

(1) 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	1,221,564.71	-1,221,564.71	
合同负债		1,081,030.72	1,081,030.72
其他流动负债		140,533.99	140,533.99

(2) 对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更,公司采用简化处理方法,对所有合同根据合同变更的最终安排,识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

### 2. 执行新收入准则对公司 2020-2021 年度当期财务报表的影响

(1) 根据新收入准则,公司将货物运输至客户指定地点时发生的费用及控制权转移前发生的仓储费应当作为公司为履行合同从事的必要活动,不构成单项履约义务,因而 2020-2021 年度将实际发生的仓储运输费 10,728,469.37 元、12,302,439.65 元分别转入主营业务成本列报。

(2) 根据新收入准则,公司将 2020-2021 年度提前收款对应的现金折扣 210,793.04 元、



766,568.00 元分别冲减主营业务收入，将提前付款对应的现金折扣 735,872.40 元、783,488.86 元分别冲减主营业务成本。

### （三）执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表无影响。

### （四）租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)25 之说明；
2. 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)之说明。

本期计入当期损益的短期租赁费用金额如下：

项 目	2021 年度
短期租赁费用	396,392.32
合 计	396,392.32

#### 3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数
与租赁相关的总现金流出	396,392.32

### （五）申请首次公开发行股票并上市

根据公司 2021 年 3 月 12 日第一届第四次董事会决议，并经 2021 年第一次临时股东大会审议批准，公司拟申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在深圳证券交易所主板上市，拟发行数量不超过 1,866.67 万股，募集资金总额将根据发行市场状况和询价的情况予以确定，扣除发行费用后的实际募集资金将用于智能化产线建设项目、研发中心建设项目及补充流动资金。首次公开发行股票前滚存的未分配利润由发行后的新老股东按持股比例共享。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	2021. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	154,376,135.78	100.00	7,930,665.73	5.14	146,445,470.05
合 计	154,376,135.78	100.00	7,930,665.73	5.14	146,445,470.05

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	156,715,274.57	100.00	8,104,889.53	5.17	148,610,385.04
合 计	156,715,274.57	100.00	8,104,889.53	5.17	148,610,385.04

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	125,440,736.29	100.00	6,365,527.84	5.08	119,075,208.45
合 计	125,440,736.29	100.00	6,365,527.84	5.08	119,075,208.45

##### 2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

##### ① 2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	153,837,140.16	7,691,857.01	5.00	155,791,232.64	7,789,561.63	5.00
1-2年	374,212.63	74,842.53	20.00	760,892.54	152,178.51	20.00

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	1, 633. 60	816. 80	50. 00			
3 年以上	163, 149. 39	163, 149. 39	100. 00	163, 149. 39	163, 149. 39	100. 00
小 计	154, 376, 135. 78	7, 930, 665. 73	5. 14	156, 715, 274. 57	8, 104, 889. 53	5. 17

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	125, 271, 502. 90	6, 263, 575. 15	5. 00
2-3 年	134, 561. 40	67, 280. 70	50. 00
3 年以上	34, 671. 99	34, 671. 99	100. 00
小 计	125, 440, 736. 29	6, 365, 527. 84	5. 07

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	8, 104, 889. 53	-174, 223. 80					7, 930, 665. 73	
合 计	8, 104, 889. 53	-174, 223. 80					7, 930, 665. 73	

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	6, 365, 527. 84	1, 745, 445. 69				6, 084. 00	8, 104, 889. 53	
合 计	6, 365, 527. 84	1, 745, 445. 69				6, 084. 00	8, 104, 889. 53	

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	4, 705, 620. 47	1, 659, 907. 37					6, 365, 527. 84	

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
合 计	4,705,620.47	1,659,907.37						6,365,527.84

(2) 报告期实际核销的应收账款情况

报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款金额		6,084.00	

(3) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
徐州徐工履带底盘有限公司	77,447,933.23	50.16	3,872,396.66
三一重工股份有限公司	48,328,167.40	31.31	2,428,050.77
珍晟工程机械(常州)有限公司	8,007,048.08	5.19	400,352.40
中国龙工发展控股有限公司	6,107,826.72	3.96	309,084.77
双威大昌锻造(安徽)有限公司	6,096,859.54	3.95	304,842.97
小 计	145,987,834.97	94.57	7,314,727.57

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
三一重工股份有限公司	58,453,278.47	37.30	2,947,242.31
徐州徐工履带底盘有限公司	55,493,006.70	35.41	2,774,650.34
浙江拓山公司	17,613,266.26	11.24	880,663.31
湖北省三胜机械有限公司	11,457,601.27	7.31	572,880.06
中国龙工发展控股有限公司	10,215,363.53	6.52	510,768.18
小 计	153,232,516.23	97.78	7,686,204.20

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
徐州徐工履带底盘有限公司	53,045,978.12	42.29	2,652,298.91
三一重工股份有限公司	45,826,818.85	36.53	2,315,919.33
浙江拓山公司	9,130,730.79	7.28	456,536.54



单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国龙工发展控股有限公司	4,606,430.84	3.67	230,321.54
湖北省三胜工程机械有限公司	3,540,728.33	2.82	177,036.42
小 计	116,150,686.93	92.59	5,832,112.74

## 2. 其他应收款

### (1) 类别明细情况

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,595,550.47	100.00	90,977.52	5.70	1,504,572.95
合 计	1,595,550.47	100.00	90,977.52	5.70	1,504,572.95

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	33,190.00	100.00	6,909.50	20.82	26,280.50
合 计	33,190.00	100.00	6,909.50	20.82	26,280.50

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	321,092.53	100.00	17,704.63	5.51	303,387.90
合 计	321,092.53	100.00	17,704.63	5.51	303,387.90

### 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,595,550.47	90,977.52	5.70	33,190.00	6,909.50	20.82

其中：1年以内	1,579,550.47	78,977.52	5.00	20,190.00	1,009.50	5.00
1-2年	5,000.00	1,000.00	20.00	2,000.00	400.00	20.00
2-3年			50.00	11,000.00	5,500.00	50.00
3年以上	11,000.00	11,000.00	100.00			
小计	1,595,550.47	90,977.52	5.70	33,190.00	6,909.50	20.82

(续上表)

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	321,092.53	17,704.63	5.51
其中：1年以内	310,092.53	15,504.63	5.00
1-2年	11,000.00	2,200.00	20.00
小计	321,092.53	17,704.63	5.51

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021年度

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	1,009.50	400.00	5,500.00	6,909.50
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	50.00	-50.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	78,018.02	550.00	5,500.00	84,068.02
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	78,977.52	1,000.00	11,000.00	90,977.52

2) 2020年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	15,504.63	2,200.00		17,704.63
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	100.00	-100.00		
--转入第三阶段		2,200.00	-2,200.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-14,395.13	300.00	3,300.00	-10,795.13
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,009.50	400.00	5,500.00	6,909.50

3) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	2,406.36			2,406.36
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	550.00	-550.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	13,648.27	1,650.00		15,298.27
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期末数	15,504.63	2,200.00		17,704.63

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	94,500.00		292,142.64
中介服务费	1,471,698.11		
备用金	29,352.36		
应收暂付款		18,190.00	17,949.89
拆借款		15,000.00	11,000.00
小 计	1,595,550.47	33,190.00	321,092.53

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例 (%)	坏账准备
民生证券股份有限公司	中介服务费	1,094,339.62	1 年以内	68.59	54,716.98
天健会计师事务所 (特殊普通合伙)	中介服务费	377,358.49	1 年以内	23.65	18,867.92
广德皖能天然气有 限公司	押金保证金	50,000.00	1 年以内	3.13	2,500.00
焦坤	备用金	24,352.36	1 年以内	1.53	1,217.62
杨世德	押金保证金	15,000.00	1 年以内	0.94	750.00
小 计		1,561,050.47		97.84	78,052.52

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例 (%)	坏账准备
广德县桃州镇向阳 工业气体销售中心	押金保证金	11,000.00	2-3 年	33.15	5,500.00
金诗建	应收暂付款	8,000.00	1 年以内	24.10	400.00
何宗琴	应收暂付款	5,000.00	1 年以内	15.06	250.00
董乐泉	应收暂付款	5,000.00	1 年以内	15.06	250.00



单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
谢旺盛	押金保证金	2,000.00	1年以内	6.03	100.00
小计		31,000.00		93.40	6,500.00

3) 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
徐杨顺	拆借款	292,142.64	1年以内	90.99	14,607.13
广德县桃州镇向阳工业气体销售中心	押金保证金	11,000.00	1-2年	3.43	2,200.00
乐小勇	应收暂付款	10,000.00	1年以内	3.11	500.00
杨文军	应收暂付款	5,087.89	1年以内	1.58	254.39
郑太胜	应收暂付款	2,000.00	1年以内	0.62	100.00
小计		320,230.53		99.73	17,661.52

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	36,300,828.97		36,300,828.97	41,220,291.97		41,220,291.97
合计	36,300,828.97		36,300,828.97	41,220,291.97		41,220,291.97

(续上表)

项目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	41,220,291.97		41,220,291.97
合计	41,220,291.97		41,220,291.97

(2) 对子公司投资

1) 2021年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
浙江拓山公司	36,300,828.97			36,300,828.97		
衢州拓山公司	4,919,463.00		4,919,463.00			
小计	41,220,291.97		4,919,463.00	36,300,828.97		

2) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
浙江拓山公司	36,300,828.97			36,300,828.97		
衢州拓山公司	4,919,463.00			4,919,463.00		
小 计	41,220,291.97			41,220,291.97		

3) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
浙江拓山公司	36,300,828.97			36,300,828.97		
衢州拓山公司	2,000,000.00	2,919,463.00		4,919,463.00		
小 计	38,300,828.97	2,919,463.00		41,220,291.97		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	743,914,902.77	611,389,238.30	652,703,584.21	526,130,218.92	476,347,889.19	353,788,489.71
其他业务收入	63,135,253.37	52,715,976.00	35,806,592.14	35,147,061.74	27,371,385.01	27,171,118.43
合 计	807,050,156.14	664,105,214.30	688,510,176.35	561,277,280.66	503,719,274.20	380,959,608.14
其中：与客户之间的合同产生的收入	806,912,541.46	664,052,819.21	688,510,176.35	561,277,280.66	---	---

2. 研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
直接投入	27,593,953.01	16,702,907.92	13,728,578.02
职工薪酬	5,502,712.09	4,104,239.01	3,237,090.88
折旧及摊销	148,490.74	74,621.67	66,619.26
其他		31,147.96	31,369.19
合 计	33,245,155.84	20,912,916.56	17,063,657.35

### 3. 投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
金融工具持有期间的投资收益	172,042.91	230,663.33	388,555.83
其中：资金拆借利息收入		11,866.72	383,683.99
理财产品收益	172,042.91	218,796.61	4,871.84
处置金融工具取得的投资收益	-1,729,863.46	-1,057,104.21	-433,930.60
其中：应收款项融资贴现损失	-1,729,863.46	-1,057,104.21	-433,930.60
处置子公司取得的投资收益	-2,449,030.00		
其中：处置子公司损益	-2,449,030.00		
合 计	-4,006,850.55	-826,440.88	-45,374.77

## 十六、其他补充资料

### (一) 净资产收益率及每股收益

#### 1. 明细情况

##### (1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	29.16	38.16	40.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.08	35.36	41.05

##### (2) 每股收益

报告期利润	每股收益 (元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.54	1.57		1.54	1.57	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.43	1.46		1.43	1.46	

#### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	86,255,151.92	88,015,013.10	72,424,395.43
非经常性损益	B	6,168,742.93	6,463,473.68	-1,251,481.00

项 目	序号	2021 年度	2020 年度	2019 年度
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	80,086,408.99	81,551,539.42	73,675,876.43
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	252,666,102.64	186,651,089.54	131,612,111.31
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E			
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F			
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		-22,000,000.00	-20,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H			7
其他	股份支付	I		2,614,582.80
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J		0
报告期月份数	K	12	12	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	295,793,678.60	230,658,596.09	179,490,975.69
加权平均净资产收益率(%)	M=A/L	29.16	38.16	40.35
扣除非经常损益加权平均净资产收益率(%)	N=C/L	27.08	35.36	41.05

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	86,255,151.92	88,015,013.10	
非经常性损益	B	6,168,742.93	6,463,473.68	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	80,086,408.99	81,551,539.42	
期初股份总数	D	56,000,000.00	56,000,000.00	
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			



项 目	序号	2021 年度	2020 年度	2019 年度
报告期月份数	K	12	12.00	
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	56,000,000.00	56,000,000.00	
基本每股收益	$M=A/L$	1.54	1.57	
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	1.43	1.46	

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2021 年度比 2020 年度

单位：人民币万元

资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度(%)	变动原因说明
交易性金融资产	2,980.97	354.47	7.41 倍	系公司期末购买理财产品增加所致
应收票据	12,901.54	9,232.66	39.74%	系公司客户三一重工股份有限公司票据结算期有所增长且期末将已背书、已贴现但未终止确认票据转回所致
预付款项	778.64	247.54	2.15 倍	系期末支付较多钢材采购款所致
其他应收款	155.24	11.95	11.99 倍	系期末支付中介机构申报费用
固定资产	11,326.31	7,464.94	51.73%	系公司二期厂房及行政办公楼装修工程转固所致
在建工程	1,228.65	2,063.62	-40.46%	系公司二期厂房及行政办公楼装修工程转固所致
长期待摊费用	-	7.17	-100.00%	系 2021 年度长期待摊费用摊销完毕所致
其他非流动资产	103.38	200.00	-48.31%	系公司期末预付设备采购款较期初减少所致
应付票据	8,368.00	5,173.06	61.76%	系公司期末对供应商的票据结算较多所致
合同负债	18.37	14.11	30.19%	系预收废料款增加所致
递延收益	214.38	64.87	2.30 倍	系公司收到大额与资产相关的政府补助
利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度(%)	变动原因说明
营业收入	88,668.23	75,198.41	17.91%	系 2021 年上半年工程机械行业景气度的持续提升，公司对主要客户的销售额继续扩大所致
营业成本	71,535.69	59,046.74	21.15%	系公司销售规模扩大，相应成本有所提升，同时，2021 年度钢材全年采购价格较 2020 年度有所增加，相应也导致成本较收入的增加

				比例有所提升
销售费用	520.01	788.33	-34.04	系公司 2020 年度索赔费用较高所致
管理费用	2,859.59	2,198.43	30.07	系公司 2021 年度疫情有所减缓, 公司增加业务人员的出差及业务招待费, 同时公司部分管理人员去年招聘入职, 今年全职在岗, 相应管理人员总体薪酬上升所致
研发费用	3,453.17	2,569.95	34.37	系公司为提升自身产品竞争力, 适应客户对新产品的需求, 持续扩大产品研发投入所致
财务费用	288.35	105.24	1.74 倍	系公司 2021 年度借款较多导致贷款利息支付较高
其他收益	751.02	453.87	65.47	系 2021 年度收到较多政府补助款所致
投资收益	-164.28	-69.99	1.35 倍	系公司 2021 年度票据贴现较多所致
资产减值损失	-141.61	-82.25	72.17	系 2021 年度存货跌价计提较多所致
资产处置损益	0.88	344.75	-99.75	系公司 2021 年度处置设备损益较少

2. 2020 年度比 2019 年度

单位: 人民币万元

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度(%)	变动原因说明
货币资金	6,573.85	1,283.86	4.12 倍	系公司开具较多票据导致票据保证金增加所致
交易性金融资产	354.47	1,805.65	-80.37	理财产品在本期赎回
应收票据	9,232.66	5,885.98	56.86	系公司主要采用商票结算客户增加所致
应收账款	18,857.83	13,768.34	36.97	受公司销售规模扩大所致
应收款项融资	310.24	698.13	-55.56	系公司主要客户主要采用商票结算导致公司收到银票减少所致
其他应收款	11.95	156.70	-92.37	系公司关联方资金占用归还所致
存货	8,267.57	5,394.00	53.27	系公司年底产品供货供不应求, 且钢铁价格持续上涨, 加强备货所致
在建工程	2,063.62	176.50	10.69 倍	系公司新建厂房所致
无形资产	1,883.89	966.68	94.88	系公司新购建设用地所致
其他非流动资产	200.00	90.27	1.22 倍	系公司持续扩充产能, 陆续预付设备款但对应设备尚未到货, 账务转列所致
短期借款	10,565.92	5,929.34	78.20	系公司质押票据借款及信用借款增加所致
应付票据	5,173.06	1,227.00	3.22 倍	为了缓解公司资金压力, 公司普遍与外协加工商采用票据结算导致期末票据增加所致
应交税费	2,205.78	1,229.96	79.34	系疫情期间, 公司缓缴企业所得税所致
利润表项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度(%)	变动原因说明
营业收入	75,198.41	55,917.50	34.48	受下游客户产品需求增加, 公司产销量继

营业成本	59,046.74	41,220.04	43.25	续提升所致
销售费用	788.33	1,150.29	-31.47	系公司执行新收入准则，运费及仓储费转列所致
财务费用	105.24	146.24	-28.03	系公司平均借款金额较上年减少导致利息支出减少所致
其他收益	453.87	147.36	2.08 倍	系收到政府拆迁补助所致
资产处置损益	344.75	-44.82	-8.69 倍	系公司老厂房拆迁，收到政府土地征收以及建筑物的补偿款
所得税费用	1,528.70	1,144.04	33.62	系公司业绩增加相应计提的企业所得税增加所致





从事证券服务业务会计师事务所名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQOG	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中讯信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085523425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013697340169X2	61010047	2020/11/02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	911101061692354581W	11010136	2020/11/02

[http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/syppggbg/202011/t20201102\\_385509.html](http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/syppggbg/202011/t20201102_385509.html)

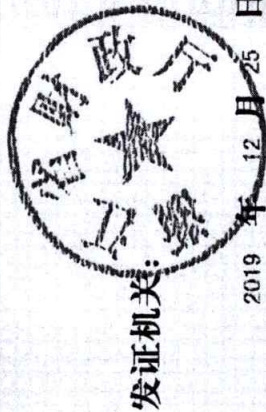
仅为安徽拓山重工股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)从事证券服务业务的备案工作已完备, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用



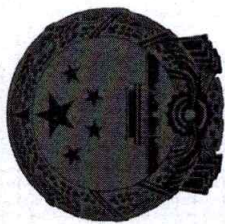
证书序号: 0007666

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制



仅为安徽拓山重工股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。





# 营业执照 (副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼



登记机关

2021年03月8日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

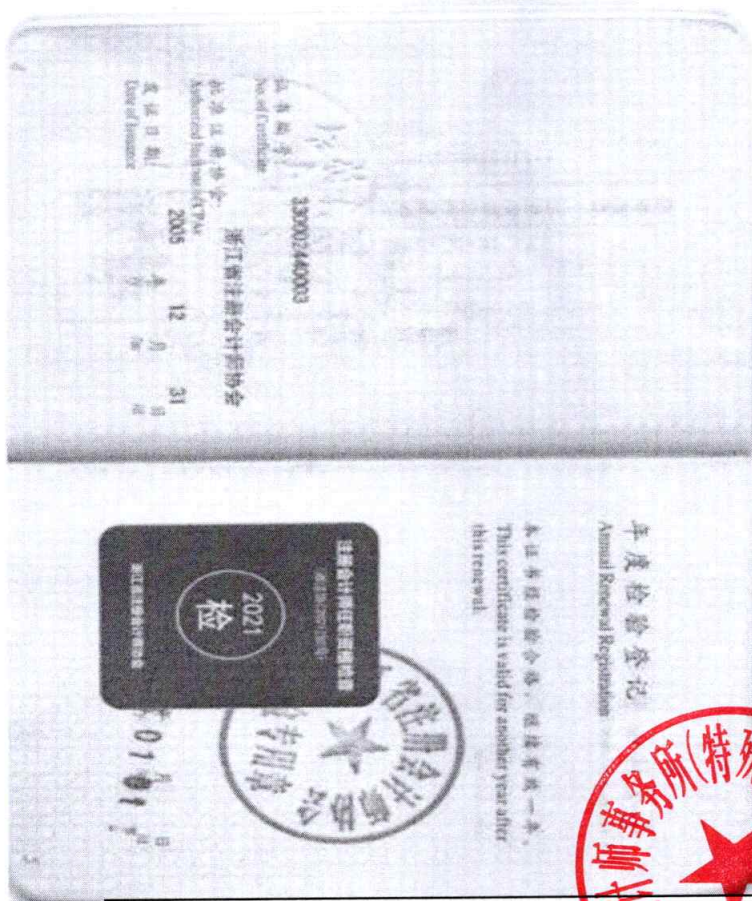
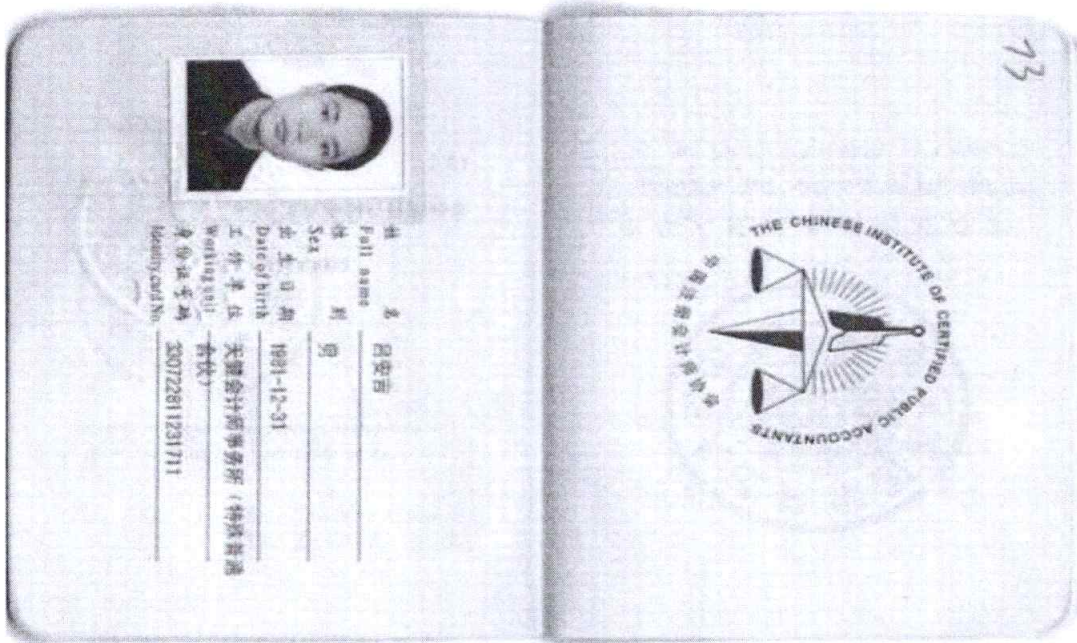
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



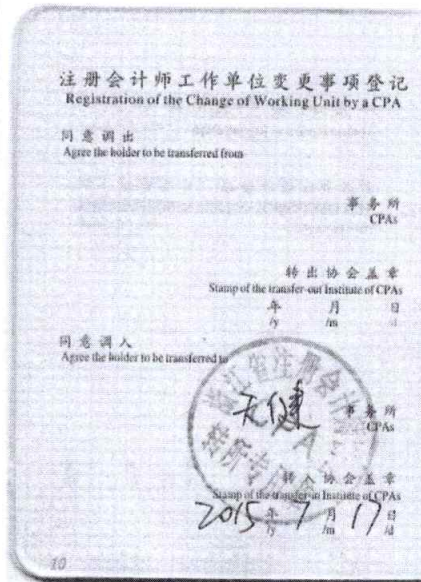
仅为安徽拓山重工股份有限公司20申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





仅为安徽拓山重工股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明吕安吉是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





仅为 安徽拓山重工股份有限公司 IPO 申报 之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明 陈蔡建是中国注册会计师, 未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。